
Tandlæge Parly Jakobsen ApS

Solrød Strandvej 16, 2680 Solrød Strand

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 28 12 95 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/7 2021

Parly Jakobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Tandlæge Parly Jakobsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 14. juli 2021

Direktion

Parly Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Parly Jakobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Parly Jakobsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 14. juli 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Parly Jakobsen ApS
Solrød Strandvej 16
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 28 12 95 64
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Solrød

Direktion

Parly Jakobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre eksterne omkostninger		-105.964	-192.431
Bruttoresultat		-105.964	-192.431
Personaleomkostninger	3	-585.749	-751.343
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		24.090	-72.325
Resultat før finansielle poster		-667.623	-1.016.099
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.024.283	1.230.991
Finansielle indtægter	4	7.492	7.044
Finansielle omkostninger		-11.531	-29.417
Resultat før skat		352.621	192.519
Skat af årets resultat	5	-19.057	0
Årets resultat		333.564	192.519

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	333.564	192.519
	333.564	192.519

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.652	109.244
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	106.652	109.244
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	69.703	49.097
Finansielle anlægsaktiver		69.703	49.097
Anlægsaktiver		176.355	158.341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		209.635	193.383
Tilgodehavender		209.635	193.383
Omsætningsaktiver		209.635	193.383
Aktiver		385.990	351.724

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		46.447	-287.117
Egenkapital		171.447	-162.117
Hensættelse til udskudt skat		3.063	0
Hensatte forpligtelser		3.063	0
Kreditinstitutter		0	17.620
Langfristet gæld	9	0	17.620
Kreditinstitutter	9	1.760	334.097
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	51.191
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		15.994	0
Anden gæld		193.726	110.933
Kortfristet gæld		211.480	496.221
Gældsforpligtelser		211.480	513.841
Passiver		385.990	351.724
Usædvanlige forhold	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-287.117	-162.117
Årets resultat	0	333.564	333.564
Egenkapital 31. december	125.000	46.447	171.447

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Selskabet er i 2020 indirekte påvirket af virkningerne af Covid-19, som følge af nedlukning og udskydelse af planlagte behandlinger i selskabets kapitalandel.

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets resultat og indtjening i 2021. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på indtjeningen i 2021.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed. Aktiviteten drives gennem interessentselskabet Tandlægerne hos Normann Sørensen I/S, hvor selskabet indgår med en ideel ejerandel på 1/3.

3 Personaleomkostninger

	2020 DKK	2019 DKK
Lønninger	558.864	718.864
Pensioner	23.477	29.071
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
	585.749	751.343
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.492	7.044
	7.492	7.044

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	15.994	0
Årets udskudte skat	3.063	0
	19.057	0

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.476.100
Kostpris 31. december	1.476.100
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.476.100
Ned- og afskrivninger 31. december	1.476.100
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	967.430	150.000
Tilgang i årets løb	53.318	0
Afgang i årets løb	-328.290	0
Kostpris 31. december	692.458	150.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	858.186	150.000
Årets afskrivninger	12.138	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-284.518	0
Ned- og afskrivninger 31. december	585.806	150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	106.652	0
Afskrives over	5-8 år	10 år

Noter til årsregnskabet

8 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2020 DKK	2019 DKK
Kostpris 1. januar	119.420	119.420
Kostpris 31. december	119.420	119.420
Værdireguleringer 1. januar	-70.323	-258.646
Årets hævnninger	-950.359	-976.000
Årets resultat	1.024.283	1.230.991
Anlægsaktiver overført	-53.318	-66.668
Værdireguleringer 31. december	-49.717	-70.323
Regnskabsmæssig værdi 31. december	69.703	49.097

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne hos Normann Sørensen IS	Solrød Strand	33%	1.094.383	3.662.301

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	0	17.620
Langfristet del	0	17.620
Inden for 1 år	0	115.180
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.760	218.917
Kortfristet del	1.760	334.097
	1.760	351.717

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankgæld:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.652	109.244
---	---------	---------

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdinselskabet Parly Jakobsen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskat i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udstedt pantebrev med pant i løsøre pantebrev på DKK 1.050.000 med pant i driftsmateriel og inventar m.v. hos Tandlægerne Normann Sørensen I/S beliggende Solrød Strandvej 16, 2680 Solrød Strand.

Selskabet deltager i interessentselskabet, Tandlægerne Normann Sørensen I/S. Som følger af ejerformen er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i interessentselskabet. Den samlede regnskabsmæssige forpligtelse i interessentselskabet er pr. 31. december 2020 opgjort til DKK 1.210.364.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Parly Jakobsen ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttoresultat

Bruttoresultat opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.