

TANDLÆGE MARTIN ØLLEGAARD ApS

Bryggertorvet 16
3650 Ølstykke

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/02/2021

Martin Øllegaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE MARTIN ØLLEGAARD ApS
Bryggertorvet 16
3650 Ølstykke

CVR-nr: 40608494
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter honorarindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted. I bruttoresultatet er fratrukket udgifter til medicinalvarer og laboratorieomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der beregnes afskriver ud fra en forventet levetid på 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.085.173	1.997.053
Lønninger		-2.054.493	-1.652.383
Pensioner		-331.966	-129.178
Andre omkostninger til social sikring		-34.558	-11.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-648.602	-267.860
Resultat af ordinær primær drift		1.015.554	-64.202
Øvrige finansielle omkostninger		-89.637	-43.783
Ordinært resultat før skat		925.917	-107.985
Skat af årets resultat		-205.750	23.757
Årets resultat		720.167	-84.228
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		720.167	-84.228
I alt		720.167	-84.228

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		2.472.615	2.915.475
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.472.615	2.915.475
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		779.798	916.665
Materielle anlægsaktiver i alt		779.798	916.665
Andre værdipapirer og kapitalandele		72.948	72.948
Finansielle anlægsaktiver i alt		72.948	72.948
Anlægsaktiver i alt		3.325.361	3.905.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		263.605	138.768
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		31.249	0
Udskudte skatteaktiver		0	23.757
Andre tilgodehavender		0	208.787
Periodeafgrænsningsposter		33.786	41.847
Tilgodehavender i alt		328.640	413.159
Likvide beholdninger		884.551	42.405
Omsætningsaktiver i alt		1.213.191	455.564
AKTIVER I ALT		4.538.552	4.360.652

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		635.939	-84.228
Egenkapital i alt		675.939	-44.228
Hensættelse til udskudt skat		57.407	0
Hensatte forpligtelser i alt		57.407	0
Gæld til banker		2.629.561	3.357.136
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	2.629.561	3.357.136
Gæld til banker		425.000	478.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.849	64.494
Skyldig selskabsskat		124.586	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		606.210	504.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.175.645	1.047.744
Gældsforpligtelser i alt		3.805.206	4.404.880
PASSIVER I ALT		4.538.552	4.360.652

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder 800 t.kr. til betaling efter 5 år.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter sammen med koncernens selskaber for skatter, der pålignes koncernens selskaber.

En tidligere medarbejder har rejst krav mod selskabet. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet ikke kommer til at betale noget i den anledning.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

5