

Tandlægen Bjerregade 3 ApS

**Bjerregade 3
3000 Helsingør**

CVR-nr. 26 72 87 89

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. november 2019

Kim Lindgreen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægen Bjergegade 3 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 11. november 2019

Ledelsen

Kim Vincent Erik Lindgreen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægen Bjergegade 3 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægen Bjergegade 3 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Birkerød, den 11. november 2019

Claus Carlsen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 30 55 35 35

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18573

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægen Bjerregade 3 ApS
Bjerregade 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 26 72 87 89

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted:

Ledelsen

Kim Vincent Erik Lindgreen, direktør

Revisor

Claus Carlsen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlæge virksomhed, handels- og investeringsvirksomhed samt al hermed forbunden virksomhed, herunder at deltage i eller med andre selskaber, som driver lignende virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 52.872, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 23.518.

Selskabet har i strid med årsregnskabslovens regler tabt mere en 60% af sin kapital. Det er ledelses opfattelse af kapitalen kan blive tilvejebragt ved fremtidig drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægen Bjergegade 3 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra tandlægebehandlinger, indregnes ved faktureringsprincippet og hvis behandlingen kan anses som færdig.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	Scrapværdi 0%
---	---------	---------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.222.285	1.158.353
Personaleomkostninger	2	<u>-912.241</u>	<u>-983.768</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		310.044	174.585
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-205.105</u>	<u>-198.357</u>
Resultat før finansielle poster		104.939	-23.772
Finansielle indtægter		4.689	4.814
Finansielle omkostninger		<u>-40.389</u>	<u>-39.760</u>
Resultat før skat		69.239	-58.718
Skat af årets resultat	3	<u>-16.367</u>	<u>3.221</u>
Årets resultat		<u>52.872</u>	<u>-55.497</u>
Overført resultat		<u>52.872</u>	<u>-55.497</u>
		<u>52.872</u>	<u>-55.497</u>

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Goodwill		428.572	571.429
Immaterielle anlægsaktiver	4	428.572	571.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.232	123.500
Materielle anlægsaktiver	5	191.232	123.500
Deposita		17.307	17.307
Finansielle anlægsaktiver		17.307	17.307
Anlægsaktiver i alt		637.111	712.236
Råvarer og hjælpematerialer		36.000	36.000
Varebeholdninger		36.000	36.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.237	115.882
Udskudt skatteaktiv		12.919	29.317
Selskabsskat		33.000	38.000
Tilgodehavender		199.156	183.199
Værdipapirer		754	754
Værdipapirer		754	754
Likvide beholdninger		-4.638	393
Omsætningsaktiver i alt		231.272	220.346
Aktiver i alt		868.383	932.582

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-101.482	-154.354
Egenkapital	6	23.518	-29.354
Banker		234.859	208.057
Langfristede gældsforpligtelser	7	234.859	208.057
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	112.000	134.800
Banker		160.574	195.613
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.953	41.113
Anden gæld		300.479	382.353
Kortfristede gældsforpligtelser		610.006	753.879
Gældsforpligtelser i alt		844.865	961.936
Passiver i alt		868.383	932.582
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i strid med selskabslovens regler tabt mere end 60% af sin kapital.

Ledelsen er opmærksom på situationen og overvejer forskellige tiltag, hvormed selskabet kan tilvejebringe sin kapital.

Det er ledelsens opfattelse at de nuværende kreditrammer er tilstrækkelige til selskabets drift i de kommende 18 måneder.

2 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Lønninger	826.749	908.333
Pensioner	45.809	44.384
Andre omkostninger til social sikring	9.973	8.972
Andre personaleomkostninger	29.710	22.079
	912.241	983.768

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
--	---	---

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	16.367	-3.221
	16.367	-3.221

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2018	<u>1.000.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	428.571
Årets afskrivninger	<u>142.857</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>571.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>428.572</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2018	227.000
Tilgang i årets løb	149.980
Afgang i årets løb	<u>-32.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>344.980</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	103.500
Årets afskrivninger	66.248
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-16.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>153.748</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>191.232</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	-154.354	-29.354
Årets resultat	0	52.872	52.872
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	-101.482	23.518

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	208.057	234.859	112.000	0
	208.057	234.859	112.000	0

8 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement i pengeinstituttet er der givet pant i selskabets automobil.

Den bogførte værdi af pantet udgør pr. 30/6 2019 t.kr 131

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

kim lindgreen

Adm. direktør

På vegne af: Kim Vincent Lindgreen

Serienummer: CVR:26728789-RID:37073939

IP: 83.88.xxx.xxx

2019-11-11 07:33:51Z

NEM ID 

Claus Elgaard Carlsen

Godkendt revisor

På vegne af: Claus Carlsen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:30553535-RID:1258113931270

IP: 81.27.xxx.xxx

2019-11-11 08:01:17Z

NEM ID 

kim lindgreen

Dirigent

På vegne af: Kim Vincent Lindgreen

Serienummer: CVR:26728789-RID:37073939

IP: 83.88.xxx.xxx

2019-11-11 12:48:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WE7UD-4AV78-VU558-T4XUZ-D5GFG-1J6Y1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>