

Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S
Enebærvej 2, Hjallesø
5260 Odense S

CVR-nr. 10 02 07 43

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/5 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for
Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.
Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter
vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 13. maj 2019

Direktion:


Keld Sørensen


Milton Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 FSR – danske revisors 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.

Aarhus, den 13. maj 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE 10547

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S
Enebærvej 2, Hjallesø
5260 Odense S

CVR nr. : 10 02 07 43

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

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

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		7.317.238	7.126.417
Personaleomkostninger	1	5.198.961	4.767.723
Resultat før afskrivninger		2.118.278	2.358.694
Afskrivninger		59.598	51.861
Resultat af primær drift		2.058.680	2.306.833
Finansielle indtægter	2	3.752	6.626
Finansielle omkostninger	3	2.671	0
Resultat før skat		2.059.761	2.313.459
Årets resultat		2.059.761	2.313.459
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlæge Keld Sørensen ApS		428.104	546.034
Resultatandel Tandlæge Milton Rasmussen ApS		1.631.657	1.767.424
I alt		2.059.761	2.313.459

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		14.351	21.231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.341	291.922
Materielle anlægsaktiver i alt		314.692	313.153
Anlægsaktiver i alt		314.692	313.153
Varebeholdninger		40.000	40.000
Varebeholdninger i alt		40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315.470	381.392
Andre tilgodehavender		10.767	10.892
Periodeafgrænsningsposter		41.162	40.302
Tilgodehavender i alt		367.398	432.586
Likvide beholdninger		783.403	1.146.299
Likvide beholdninger i alt		783.403	1.146.299
Omsætningsaktiver i alt		1.190.802	1.618.885
Aktiver i alt		1.505.493	1.932.038

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Passiver			
Egenkapital Tandlæge Keld Sørensen ApS	4	200.939	421.828
Egenkapital Tandlæge Milton Rasmussen ApS	5	<u>824.793</u>	<u>1.018.456</u>
Egenkapital i alt		<u>1.025.731</u>	<u>1.440.284</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.988	8.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.514	150.536
Anden gæld		<u>343.260</u>	<u>332.514</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>479.762</u>	<u>491.754</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>479.762</u>	<u>491.754</u>
Passiver i alt		<u>1.505.493</u>	<u>1.932.038</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	4.352.022	4.055.534
	Pensioner	455.246	347.335
	Andre omkostninger til social sikring	84.193	72.745
	Øvrige personaleomkostninger	307.500	292.109
	Personaleomkostninger i alt	5.198.961	4.767.723
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9.		
2	Finansielle indtægter	2018	2017
	Øvrige finansielle indtægter	3.752	6.626
	Finansielle indtægter i alt	3.752	6.626
3	Finansielle omkostninger	2018	2017
	Øvrige finansielle omkostninger	2.671	0
	Finansielle omkostninger i alt	2.671	0
4	Egenkapital Tandlæge Keld Sørensen ApS	2018	2017
	Kapitalindestående, primo	421.828	356.358
	Overført resultat	428.104	546.034
	Hævninger	-648.993	-480.564
	Egenkapital Tandlæge Keld Sørensen ApS i alt	200.939	421.828
5	Egenkapital Tandlæge Milton Rasmussen ApS	2018	2017
	Kapitalindestående, primo	1.018.456	319.164
	Overført resultat	1.631.657	1.767.424
	Hævninger	-1.825.320	-1.068.132
	Egenkapital Tandlæge Milton Rasmussen ApS i alt	824.793	1.018.456

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.