

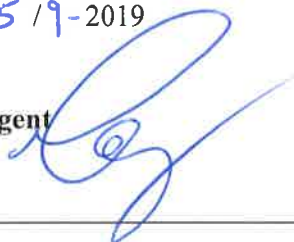
Tandlægehuset Bjerringbro ApS
Storegade 32
8850 Bjerringbro

CVR-nr. 10 05 72 56

Årsrapport for
1. juli 2018 - 30. juni 2019
(Selskabets 18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5 / 9 - 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægehuset Bjerringbro ApS

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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 20. august 2019

Direktion:



Mai Ankerstjerne Arazm

Bestyrelse:



Mai Ankerstjerne Arazm



Mohammad Reza Arazm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Bjerringbro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Bjerringbro ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 20. august 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
Statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægehuset Bjerringbro ApS Storegade 32 8850 Bjerringbro CVR nr.: 10 05 72 56 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Bestyrelse:	Mai Ankerstjerne Arazm Mohammad Reza Arazm
Direktion:	Mai Ankerstjerne Arazm
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Bjerringbro ApS 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.256.352	2.881.194
Personaleomkostninger	1	<u>2.690.287</u>	<u>2.316.496</u>
Resultat før afskrivninger		566.064	564.698
Afskrivninger		206.247	358.198
Sekundære omkostninger	2	<u>375.563</u>	<u>24.713</u>
Resultat af primær drift		-15.745	181.787
Finansielle indtægter	3	4.550	2.729
Finansielle omkostninger	4	<u>116.499</u>	<u>170.948</u>
Resultat før skat		-127.695	13.568
Skat af årets resultat	5	<u>51.497</u>	<u>10.710</u>
Årets resultat		-179.192	2.858
Resultatdisponering			
Årets resultat		-179.192	2.858
Overført fra tidligere år		<u>436.369</u>	<u>539.311</u>
Til disposition		257.178	542.169
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	105.800
Overført til næste år		<u>149.178</u>	<u>436.369</u>
I alt		257.178	542.169

Balance 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Aktiver			
Goodwill		553.029	628.592
Immaterielle anlægsaktiver i alt		553.029	628.592
Grunde og bygninger		1.416.674	2.354.371
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		439.650	485.445
Materielle anlægsaktiver i alt		1.856.325	2.839.816
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		2.421.354	3.480.408
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.196	172.308
Periodeafgrænsningsposter		12.703	0
Tilgodehavender i alt		180.899	172.308
Likvide beholdninger		43.827	43.522
Likvide beholdninger i alt		43.827	43.522
Omsætningsaktiver i alt		224.726	215.830
Aktiver i alt		2.646.079	3.696.238

Balance 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	108.000	105.800
Overført overskud	6	149.178	436.369
Egenkapital i alt		382.178	667.169
Hensættelse til udskudt skat		166.859	164.246
Hensatte forpligtelser i alt		166.859	164.246
Gæld til realkreditinstitutter	7	0	294.584
Kreditinstitutter	8	329.342	805.954
Langfristede gældsforpligtelser i alt		329.342	1.100.538
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		225.000	288.486
Gæld til pengeinstitutter		652.268	546.384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.951	105.479
Selskabsskat		33.884	26.842
Anden gæld		769.598	797.094
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.767.701	1.764.285
Gældsforpligtelser i alt		2.097.043	2.864.823
Passiver i alt		2.646.079	3.696.238
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Kontraktlige forpligtelser	11		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	2.042.938	1.807.987
	Pensioner	359.208	335.934
	Andre omkostninger til social sikring	52.441	51.161
	Øvrige personaleomkostninger	235.700	121.414
	Personaleomkostninger i alt	2.690.287	2.316.496
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7.		
2	Sekundære omkostninger	2018/19	2017/18
	Ejendomsskatter	948	471
	Fællesudgifter	17.210	16.247
	Vedligeholdelse	10.019	7.995
	Tab på salg af bygninger	347.386	0
	Sekundære omkostninger i alt	375.563	24.713
3	Finansielle indtægter	2018/19	2017/18
	Øvrige finansielle indtægter	4.550	2.729
	Finansielle indtægter i alt	4.550	2.729
4	Finansielle omkostninger	2018/19	2017/18
	Øvrige finansielle omkostninger	116.499	170.948
	Finansielle omkostninger i alt	116.499	170.948
5	Skat af årets resultat	2018/19	2017/18
	Årets aktuelle skat	48.884	39.842
	Årets udskudte skat	2.613	-29.132
	Skat af årets resultat i alt	51.497	10.710

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	436.369	105.800	667.169
	Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	0	-179.192	0	-179.192
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	149.178	108.000	382.178

7	Gæld til realkreditinstitutter	2018/19	2017/18
	Nykredit	0	46.860
	Totalkredit, Østervold	0	316.210
	Overført til kortfristet gæld	0	-68.486
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	294.584

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

8	Kreditinstitutter	2018/19	2017/18
	Sparekassen Kronjylland	554.342	1.025.954
	Overført til kortfristet gæld	-225.000	-220.000
	Kreditinstitutter i alt	329.342	805.954

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

9 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Noter til årsrapporten

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev TDKK 275 i goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 553.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev TDKK 465 i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 753.

11 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en månedlig ydelse på TDKK 9, restløbetiden er tre måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til TDKK 100.