



Årsrapport
01.10.2018 - 30.09.2019

Tandlæge Vera Vad Winkler, Nr. Nebel ApS

Jernbaneallé 12, 6830 Nørre Nebel
CVR-nr. 10300088

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2019

Vera Vad Winkler
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 01.10.2018 - 30.09.2019	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 01.10.2018 - 30.09.2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Vera Vad Winkler, Nr. Nebel ApS

Jernbaneallé 12

6830 Nørre Nebel

CVR-nr.: 10300088

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Vera Vad Winkler

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Tandlæge Vera Vad Winkler, Nr. Nebel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Nebel, den 15.11.2019

Direktion

Vera Vad Winkler
direktion

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlæge Vera Vad Winkler, Nr. Nebel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Vera Vad Winkler, Nr. Nebel ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 15.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 113.174 kr., hvilket må betegnes som tilfredsstillende.

Balancesummen udgør 841.607 kr., og egenkapitalen udgør 271.280 kr. pr. 30.09.2019.

Resultatopgørelse for 01.10.2018 - 30.09.2019

	Note	01.10.2018 - 30.09.2019 kr.	01.10.2017 - 30.09.2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.498.017	2.491.776
Personaleomkostninger	1	(2.296.287)	(2.374.781)
Af- og nedskrivninger	2	(49.690)	(8.103)
Driftsresultat		152.040	108.892
Andre finansielle indtægter		780	720
Andre finansielle omkostninger		(7.598)	(24.397)
Resultat før skat		145.222	85.215
Skat af årets resultat	3	(32.048)	(23.285)
Årets resultat		113.174	61.930
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		13.174	(38.070)
Resultatdisponering		113.174	61.930

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	01.10.2018 - 30.09.2019 kr.	01.10.2017 - 30.09.2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.761	242.451
Materielle aktiver		192.761	242.451
Anlægsaktiver		192.761	242.451
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.452	154.540
Igangværende arbejder for fremmed regning		74.412	47.199
Andre tilgodehavender		0	2.236
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.980
Periodeafgrænsningsposter		30.980	4.971
Tilgodehavender		260.844	211.926
Likvide beholdninger		388.002	386.282
Omsætningsaktiver		648.846	598.208
Aktiver		841.607	840.659

Passiver

	Note	01.10.2018 - 30.09.2019 kr.	01.10.2017 - 30.09.2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		46.280	33.106
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		271.280	258.106
Udskudt skat		7.912	6.268
Hensatte forpligtelser		7.912	6.268
Bankgæld		116.554	154.471
Langfristede gældsforpligtelser		116.554	154.471
Kortfristet del af langfristede forpligtelser		38.500	38.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.176	42.000
Skyldig selskabsskat		14.424	0
Anden gæld		346.761	341.314
Kortfristede gældsforpligtelser		445.861	421.814
Gældsforpligtelser		562.415	576.285
Passiver		841.607	840.659

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser 4

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 5

Egenkapitalopgørelse for 01.10.2018 - 30.09.2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	33.106	100.000	258.106
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	13.174	100.000	113.174
Egenkapital ultimo	125.000	46.280	100.000	271.280

Noter

1 Personaleomkostninger

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.927.757	1.996.063
Pensioner	323.186	336.594
Andre omkostninger til social sikring	45.344	42.124
	2.296.287	2.374.781
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6

2 Af- og nedskrivninger

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	49.690	26.598
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(18.495)
	49.690	8.103

3 Skat af årets resultat

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	30.404	9.020
Ændring af udskudt skat	1.644	14.265
	32.048	23.285

4 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	106.000	161.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 183.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der vedrører honorarindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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