

---

# ***Tandlægehuset i Borup ApS***

Parkvej 4, 4140 Borup

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 10 30 49 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/6 2019

Peter Johannes Villtoft  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Tandlægehuset i Borup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2019

## Direktion

Peter Johannes Villtoft

## Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen

Jens Dreyer

Peter Johannes Villtoft

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægehuset i Borup ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset i Borup ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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

Hellerup, den 13. juni 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tandlægehuset i Borup ApS  
Parkvej 4  
4140 Borup

CVR-nr.: 10 30 49 89  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 1. marts 2004  
Regnskabsår: 15. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Køge

## Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen  
Jens Dreyer  
Peter Johannes Villtoft

## Direktion

Peter Johannes Villtoft

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.029.555</b>	<b>8.448.871</b>
Personaleomkostninger	2	-6.226.976	-6.403.655
Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver	3	-184.814	-187.161
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.617.765</b>	<b>1.858.055</b>
Finansielle omkostninger		-50.143	-54.871
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.567.622</b>	<b>1.803.184</b>
Selskabsskat	4	-351.646	-403.462
<b>Årets resultat</b>		<b>1.215.976</b>	<b>1.399.722</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.050.000	930.000
Overført resultat	165.976	469.722
	<b>1.215.976</b>	<b>1.399.722</b>

# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		3.075.641	3.106.469
Produktionsanlæg og maskiner		374.027	252.625
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		549.316	462.842
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>3.998.984</b>	<b>3.821.936</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.998.984</b>	<b>3.821.936</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>280.000</b>	<b>250.000</b>
Tilgodehavender fra salg		569.954	516.022
Igangværende arbejder		127.462	282.706
Andre tilgodehavender		30.378	46.127
Periodeafgrænsningsposter		160.923	161.299
<b>Tilgodehavender</b>		<b>888.717</b>	<b>1.006.154</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>304.136</b>	<b>322.082</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.472.853</b>	<b>1.578.236</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.471.837</b>	<b>5.400.172</b>



# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		1.109.243	943.267
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.050.000	930.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>2.459.243</b>	<b>2.173.267</b>
Hensættelse til udskudt skat		132.286	108.528
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>132.286</b>	<b>108.528</b>
Prioritetsgæld		1.610.150	1.704.130
Selskabsskat		259.888	323.764
<b>Langfristet gæld</b>	<b>7</b>	<b>1.870.038</b>	<b>2.027.894</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	141.466	141.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.085	151.753
Anden gæld		770.719	796.946
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.010.270</b>	<b>1.090.483</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.880.308</b>	<b>3.118.377</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.471.837</b>	<b>5.400.172</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af tandlægeklinik på adressen, Parkvej 4, 4140 Borup.

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.816.823	6.068.938
Pensioner	329.393	255.197
Andre omkostninger til social sikring	80.760	79.520
	<u><b>6.226.976</b></u>	<u><b>6.403.655</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>13</b></u>	<u><b>12</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	324.814	327.161
Gevinst og tab ved afhændelse	-140.000	-140.000
	<u><b>184.814</b></u>	<u><b>187.161</b></u>
<b>4 Selskabsskat</b>		
Årets aktuelle skat	327.888	390.764
Årets udskudte skat	23.758	12.698
	<u><b>351.646</b></u>	<u><b>403.462</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	3.663.385	2.533.330	2.589.479
Tilgang i årets løb	0	175.140	326.722
Afgang i årets løb	0	0	-581.940
Kostpris 30. april	<u>3.663.385</u>	<u>2.708.470</u>	<u>2.334.261</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	556.916	2.280.705	2.126.637
Årets afskrivninger	30.828	53.738	240.248
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-581.940
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>587.744</u>	<u>2.334.443</u>	<u>1.784.945</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>3.075.641</u></b>	<b><u>374.027</u></b>	<b><u>549.316</u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	300.000	943.267	930.000	2.173.267
Betalt ordinært udbytte	0	0	-930.000	-930.000
Årets resultat	0	165.976	1.050.000	1.215.976
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>1.109.243</u></b>	<b><u>1.050.000</u></b>	<b><u>2.459.243</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>Prioritetsgæld</b>		
Efter 5 år	1.044.285	1.136.994
Mellem 1 og 5 år	565.865	567.136
Langfristet del	1.610.150	1.704.130
Inden for 1 år	141.466	141.784
	<b>1.751.616</b>	<b>1.845.914</b>
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	259.888	323.764
Langfristet del	259.888	323.764
Inden for 1 år	0	0
	<b>259.888</b>	<b>323.764</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Ejerpantebrev på 500.000 kr. i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.075.641	3.106.469
---	-----------	-----------

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset i Borup ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontor mv.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat

Selskabsskat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	100 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 15 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger, husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.