

Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig

Gl. Kongevej 164, st. tv., 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 12 69 77 40

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2018.

Per Stylvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 23. oktober 2018

Direktion

Per Stylvig
Tandlæge, direktør

Bestyrelse

Per Stylvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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, 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 Ethiske 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 23. oktober 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor
mne31509

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig Gl. Kongevej 164, st. tv. 1850 Frederiksberg C
	Telefon: 33248585
	CVR-nr.: 12 69 77 40
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Per Stylvig
Direktion	Per Stylvig, Danas Plads 19, 1915 Frederiksberg C, Tandlæge, direktør
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at udøve tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.446 t.kr. mod 5.179 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.174 t.kr. mod 1.481 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	5.446.133	5.179.344
1 Personaleomkostninger	-2.684.346	-2.574.155
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.639	-34.913
Resultat før finansielle poster	2.725.148	2.570.276
Andre finansielle indtægter	852.348	789.293
2 Øvrige finansielle omkostninger	-724.298	-1.417.448
Resultat før skat	2.853.198	1.942.121
Skat af årets resultat	-678.769	-460.707
Årets resultat	2.174.429	1.481.414
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.850.000
Udbytte for regnskabsåret	52.900	0
Overføres til overført resultat	2.121.529	0
Disponeret fra overført resultat	0	-368.586
Disponeret i alt	2.174.429	1.481.414

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>67.048</u>	<u>86.424</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>67.048</u>	<u>86.424</u>
4	Deposita	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>148.048</u>	<u>167.424</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	835.078	532.430
	Udsudte skatteaktiver	15.430	11.185
	Tilgodehavende selskabsskat	0	95.815
	Andre tilgodehavender	0	132.278
	Periodeafgrænsningsposter	<u>34.832</u>	<u>34.744</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>885.340</u>	<u>806.452</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>30.621.592</u>	<u>29.537.770</u>
	Værdipapirer i alt	<u>30.621.592</u>	<u>29.537.770</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.650.987</u>	<u>967.444</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.157.919</u>	<u>31.311.666</u>
	Aktiver i alt	<u>33.305.967</u>	<u>31.479.090</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	31.904.764	29.783.235
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	0
	Egenkapital i alt	<u>32.157.664</u>	<u>29.983.235</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	124.053	71.134
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.762	118.824
	Selskabsskat	54.661	0
	Anden gæld	856.827	806.397
	Skyldig udbytteskat	0	499.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.148.303</u>	<u>1.495.855</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.148.303</u>	<u>1.495.855</u>
	Passiver i alt	<u>33.305.967</u>	<u>31.479.090</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.016.518	1.908.126
Pensioner	253.184	245.248
Andre omkostninger til social sikring	29.368	29.766
Personalemkostninger i øvrigt	385.276	391.015
	<u>2.684.346</u>	<u>2.574.155</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	724.298	1.417.448
	<u>724.298</u>	<u>1.417.448</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	1.106.425	1.106.425
Tilgang i årets løb	17.263	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.123.688</u>	<u>1.106.425</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-1.020.001	-985.088
Årets af-/nedskrivninger	-36.639	-34.913
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-1.056.640</u>	<u>-1.020.001</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>67.048</u>	<u>86.424</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. juli 2017	81.000	81.000
Kostpris 30. juni 2018	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	29.783.235	30.151.821
Årets overførte overskud eller underskud	2.121.529	-368.586
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.850.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.850.000
	<u>31.904.764</u>	<u>29.783.235</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2017	0	101.200
Udloddet udbytte	0	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	52.900	0
	<u>52.900</u>	<u>0</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og dentalteknik samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer og dentalteknik.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.