

Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig

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

CVR-nr. 12 69 77 40

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2019.

Per Stylvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 5. november 2019

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 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, 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 Etske 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 5. november 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor
mne31509

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at udøve tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.857 t.kr. mod 5.277 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.087 t.kr. mod 2.174 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	4.856.912	5.277.395
1 Personaleomkostninger	-2.553.301	-2.515.608
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.077	-36.639
Resultat før finansielle poster	2.272.534	2.725.148
2 Andre finansielle indtægter	5.575.664	852.348
Øvrige finansielle omkostninger	-45.388	-724.298
Resultat før skat	7.802.810	2.853.198
Skat af årets resultat	-1.715.727	-678.769
Årets resultat	6.087.083	2.174.429
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overføres til overført resultat	6.033.083	2.121.529
Disponeret i alt	6.087.083	2.174.429

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.971</u>	<u>67.048</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.971</u>	<u>67.048</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>116.971</u>	<u>148.048</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	805.933	835.078
	Udskudte skatteaktiver	21.134	15.430
	Andre tilgodehavender	18.155	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>37.699</u>	<u>34.832</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>882.921</u>	<u>885.340</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>36.284.944</u>	<u>30.621.592</u>
	Værdipapirer i alt	<u>36.284.944</u>	<u>30.621.592</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.082.037</u>	<u>1.650.987</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>40.249.902</u>	<u>33.157.919</u>
	Aktiver i alt	<u>40.366.873</u>	<u>33.305.967</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	37.937.847	31.904.764
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	Egenkapital i alt	<u>38.191.847</u>	<u>32.157.664</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	180	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	70.939	124.053
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.441	112.762
	Selskabsskat	1.361.747	54.661
	Anden gæld	655.719	856.827
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.175.026</u>	<u>1.148.303</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.175.026</u>	<u>1.148.303</u>
	Passiver i alt	<u>40.366.873</u>	<u>33.305.967</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.056.374	2.016.518
Pensioner	265.907	253.184
Andre omkostninger til social sikring	32.061	29.368
Personaleomkostninger i øvrigt	198.959	216.538
	<u>2.553.301</u>	<u>2.515.608</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Udbytte porteføljeaktier	991.188	852.348
Kursregulering af værdipapirer	4.584.476	0
	<u>5.575.664</u>	<u>852.348</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	1.123.688	1.106.425
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>17.263</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.123.688</u>	<u>1.123.688</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.056.640	-1.020.001
Årets af-/nedskrivninger	<u>-31.077</u>	<u>-36.639</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-1.087.717</u>	<u>-1.056.640</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>35.971</u>	<u>67.048</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. juli 2018	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	31.904.764	29.783.235
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.033.083</u>	<u>2.121.529</u>
	<u>37.937.847</u>	<u>31.904.764</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2018	52.900	0
Udloddet udbytte	-52.900	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
	<u>54.000</u>	<u>52.900</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.

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 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

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, 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.