

TANDLÆGE POUL GLAVIND ApS

Jernbanegade 18
6700 Esbjerg
CVR-nr. 14092609

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.09.2018

Dirigent

Navn: Poul Rene Glavind

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TANDLÆGE POUL GLAVIND ApS

Jernbanegade 18

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 14092609

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Direktion

Poul Rene Glavind, tandlæge

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for TANDLÆGE POUL GLAVIND ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 03.09.2018

Direktion

Poul Rene Glavind
tandlæge

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TANDLÆGE POUL GLAVIND ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TANDLÆGE POUL GLAVIND ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 03.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udøver tandlægevirksomhed som deltager i virksomheden Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 177 t.kr., hvilket betegnes som værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager, før udlodning af udbytte på 106 t.kr., i alt 4.302 t.kr., svarende til ca. 98% af balancesummen på 4.404 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre driftsindtægter		50.726	50.767
Andre eksterne omkostninger		<u>(329.694)</u>	<u>(299.776)</u>
Bruttoresultat		(278.968)	(249.009)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(16.396)</u>	<u>(16.396)</u>
Driftsresultat		(295.364)	(265.405)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		526.980	375.700
Andre finansielle indtægter		74.106	380.564
Andre finansielle omkostninger		<u>(74.133)</u>	<u>(4.675)</u>
Resultat før skat		231.589	486.184
Skat af årets resultat	2	<u>(54.961)</u>	<u>(109.069)</u>
Årets resultat		<u>176.628</u>	<u>377.115</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		105.800	400.000
Overført resultat		<u>70.828</u>	<u>(22.885)</u>
		<u>176.628</u>	<u>377.115</u>

Balance pr. 30.04.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		525.589	541.985
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	525.589	541.985
Kapitalandele i associerede virksomheder		126.493	225.045
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		291.007	189.000
Finansielle anlægsaktiver	4	417.500	414.045
Anlægsaktiver		943.089	956.030
Udskudt skat		1.000	0
Periodeafgrænsningsposter		21.875	46.875
Tilgodehavender		22.875	46.875
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.437.877	2.894.416
Værdipapirer og kapitalandele		3.437.877	2.894.416
Likvide beholdninger		0	746.944
Omsætningsaktiver		3.460.752	3.688.235
Aktiver		4.403.841	4.644.265

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.070.806	3.999.978
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	400.000
Egenkapital		<u>4.301.606</u>	<u>4.524.978</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Skyldig selskabsskat		<u>4.224</u>	<u>50.754</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.224</u>	<u>50.754</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		51.469	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		37.872	54.863
Anden gæld		<u>8.670</u>	<u>8.670</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>98.011</u>	<u>63.533</u>
Gældsforpligtelser		<u>102.235</u>	<u>114.287</u>
Passiver		<u>4.403.841</u>	<u>4.644.265</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.999.978	400.000	4.524.978
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	70.828	105.800	176.628
Egenkapital ultimo	125.000	4.070.806	105.800	4.301.606

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.396	16.396
	16.396	16.396
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	60.940	118.800
Ændring af udskudt skat	(6.000)	(9.085)
Regulering vedrørende tidligere år	21	(646)
	54.961	109.069
		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Grunde og	materiel og
	bygninger	inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	819.803	294.765
Kostpris ultimo	819.803	294.765
Af- og nedskrivninger primo	(277.818)	(294.765)
Årets afskrivninger	(16.396)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(294.214)	(294.765)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	525.589	0

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	225.045	189.000
Tilgange	0	102.007
Kostpris ultimo	225.045	291.007
Andel af årets resultat	528.600	0
Udbytte	(625.532)	0
Opskrivninger ultimo	(96.932)	0
Andel af årets resultat	(1.620)	0
Nedskrivninger ultimo	(1.620)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.493	291.007

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S	Esbjerg	Interess entskab	50,0
Hapi Holdings ApS	Gentofte	ApS	22,2

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	8	15625	125.000
	8		125.000

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt for perioden 2016-2019. Den resterende leasingforpligtelse udgør i perioden 120 t.kr.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S drifes i interessentskabsform, hvorfor Tandlæge Poul Glavind ApS hæfter for den anden interessents andel af gælden.

Hver interessent ejer 50%. Interessentskabets samlede gæld pr. 30.04.2018 udgør 745 t.kr.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Mellemværende med pengeinstitut er sikret ved ejerpantebrev, nom. 160.000 kr. i matr. Nr. 17 gs Gjesing by, Bryndum til regnskabsmæssig værdi på 526 t.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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter samt omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af bankgebyrer 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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