

**Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten
Møller ApS**

Amagerbrogade 232 A
2300 København S

CVR-nr. 14 35 23 76



**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. oktober 2018

Lis Birkdal Møller
dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS
Amagerbrogade 232 A
2300 København S

Telefon: 32 58 00 40

CVR-nr.: 14 35 23 76

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 28. juni 1990

Hjemsted: København

Direktion

Lis Birkdal Møller, direktør
Karsten Ove Møller, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. september 2018

Direktion

Lis Birkdal Møller
direktør

Karsten Ove Møller
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 4. september 2018

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Torben Fritzbøger
registreret revisor
MNE-nr. mne2720

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 128.823, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 121.770.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.952.409 | 2.431.785 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.082.000 | -1.995.187 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -129.591 | 436.598 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -29.190 | -113.409 |
| Resultat før finansielle poster | | -158.781 | 323.189 |
| Finansielle indtægter | | 4.830 | 10.736 |
| Finansielle omkostninger | | -298 | -3.199 |
| Resultat før skat | | -154.249 | 330.726 |
| Skat af årets resultat | 3 | 25.426 | -79.337 |
| Årets resultat | | -128.823 | 251.389 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 103.400 |
| Overført resultat | | -128.823 | 147.989 |
| | | -128.823 | 251.389 |

Balance pr. 30. juni 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 67.032 | 92.967 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 67.032 | 92.967 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.349 | 13.604 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 10.349 | 13.604 |
| Deposita | | 5.500 | 5.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 5.500 | 5.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 82.881 | 112.071 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 13.250 | 13.250 |
| Varebeholdninger | | 13.250 | 13.250 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 76.694 | 218.471 |
| Selskabsskat | | 0 | 17.170 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 38.239 | 89.607 |
| Tilgodehavender | | 114.933 | 325.248 |
| Likvide beholdninger | | 207.553 | 304.653 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 335.736 | 643.151 |
| Aktiver i alt | | 418.617 | 755.222 |

Balance pr. 30. juni 2018

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -3.230 | 125.592 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 103.400 |
| Egenkapital | 6 | 121.770 | 353.992 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 29.981 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 29.981 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 75.131 | 99.019 |
| Selskabsskat | | 0 | 47.936 |
| Anden gæld | | 221.716 | 224.294 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 296.847 | 371.249 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 296.847 | 371.249 |
| Passiver i alt | | 418.617 | 755.222 |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.132.722 | 1.084.881 |
| Pensioner | 748.449 | 728.592 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.140 | 27.327 |
| Andre personaleomkostninger | 169.689 | 154.387 |
| | 2.082.000 | 1.995.187 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 5 |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 25.935 | 25.935 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 3.255 | 20.573 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 0 | 66.901 |
| | 29.190 | 113.409 |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Goodwill | 25.935 | 25.935 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.255 | 20.573 |
| Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 66.901 |
| | 29.190 | 113.409 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 53.936 |
| Årets udskudte skat | -29.981 | 25.401 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 4.555 | 0 |
| | -25.426 | 79.337 |

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------------------|
| Kostpris 1. juli 2017 | <u>1.389.347</u> |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>1.389.347</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | 1.296.380 |
| Årets afskrivninger | <u>25.935</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | <u>1.322.315</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u><u>67.032</u></u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2017 | <u>826.451</u> |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>826.451</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | 812.847 |
| Årets afskrivninger | <u>3.255</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | <u>816.102</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u><u>10.349</u></u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 125.000 | 125.593 | 103.400 | 353.993 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Årets resultat | 0 | -128.823 | 0 | -128.823 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 125.000 | -3.230 | 0 | 121.770 |

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t. kr. 56.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en løbetid på 4 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 384.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lis Birkdal Møller

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-936330567669

IP: 2.110.xxx.xxx

2018-10-03 10:52:24Z

NEM ID 

Karsten Ove Møller

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-542291554536

IP: 77.241.xxx.xxx

2018-10-05 11:55:18Z

NEM ID 

Torben Fritzboeger (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1078841985786

IP: 195.215.xxx.xxx

2018-10-08 05:36:30Z

NEM ID 

Lis Birkdal Møller

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-936330567669

IP: 2.110.xxx.xxx

2018-10-08 06:04:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4XXQB-M8TPZ-7KPGZ-4GHUJ-WJAZQ-6LQHU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>