

Tandlægeselskabet Toftini ApS

Torvet 2, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 14 69 92 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2019.



Terje á Tøftini
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeselskabet Toftini ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 10. maj 2019

Direktion



Terje a Toftini

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Toftini ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Toftini ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

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.

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.

Svendborg, den 10. maj 2019

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor
mne7911

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Toftini ApS Torvet 2 5900 Rudkøbing Telefon: 62511944 E-mail: toftini@gmail.com CVR-nr.: 14 69 92 87 Stiftet: 14. december 1990 Hjemsted: Langeland Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Terje á Toftini
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea Erhverv, Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg
Modervirksomhed	Tandlæge Toftini Holding ApS
Associeret virksomhed	Tandlægerne I/S ved Tandlægeselskabet Toftini ApS og Tandlægeselskabet Morten Ellehammer ApS, Langeland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Selskabets hovedaktivitet er tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.818.721 kr. mod 2.839.883 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 81.475 kr. mod 151.711 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Toftini ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af ydelser 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter forbrug af varer og materialer, der er medgået ved omsætningen af de pågældende ydelser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

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, 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

EDB-udstyr	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeselskabet Toftini ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.818.721	2.839.883
1 Personaleomkostninger	-2.625.017	-2.579.818
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-90.862	-65.997
Driftsresultat	102.842	194.068
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.939	353
Andre finansielle indtægter	4.900	4.648
3 Øvrige finansielle omkostninger	-5.091	-4.431
Resultat før skat	105.590	194.638
4 Skat af årets resultat	-24.115	-42.927
Årets resultat	81.475	151.711
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Overføres til overført resultat	31.475	51.711
Disponeret i alt	81.475	151.711

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.921	77.666
7 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	70.921	77.666
8 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	70.921	77.666
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.951	262.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	98.173	70.353
Udskudte skatteaktiver	3.220	2.266
Tilgodehavende selskabsskat	0	24.862
Andre tilgodehavender	25.793	10.056
Periodeafgrænsningsposter	11.667	55.117
Tilgodehavender i alt	395.804	424.717
Likvide beholdninger	1.216.761	1.192.942
Omsætningsaktiver i alt	1.612.565	1.617.659
Aktiver i alt	1.683.486	1.695.325

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	200.000	200.000
10 Overført resultat	83.187	51.711
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>333.187</u>	<u>351.711</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.263	2.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.378	58.868
Gæld til associerede virksomheder	1.212.860	1.249.645
Selskabsskat	25.063	0
Anden gæld	41.735	32.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.350.299</u>	<u>1.343.614</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.350.299</u>	<u>1.343.614</u>
Passiver i alt	<u>1.683.486</u>	<u>1.695.325</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.449.808	2.508.455
Pensioner	164.696	53.500
Andre omkostninger til social sikring	5.164	4.718
Personaleomkostninger i øvrigt	5.349	13.145
	<u>2.625.017</u>	<u>2.579.818</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.745	34.323
Mindre nyanskaffelser	59.117	31.674
	<u>90.862</u>	<u>65.997</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.091	4.431
	<u>5.091</u>	<u>4.431</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	25.063	39.138
Årets regulering af udskudt skat	-954	3.789
Regulering af tidligere års skat	6	0
	<u>24.115</u>	<u>42.927</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	1.155.000	1.155.000
Kostpris 31. december 2018	1.155.000	1.155.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-1.155.000	-1.155.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-1.155.000	-1.155.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	935.014	902.402
Tilgang i årets løb	25.000	47.841
Afgang i årets løb	0	-15.229
Kostpris 31. december 2018	960.014	935.014
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-857.348	-838.254
Årets af-/nedskrivninger	-31.745	-34.323
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	15.229
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-889.093	-857.348
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	70.921	77.666
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	164.371	164.371
Kostpris 31. december 2018	164.371	164.371
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-164.371	-164.371
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-164.371	-164.371
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	0

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægerne I/S ved Tandlægeselskabet Toftini ApS og Tandlægeselskabet Morten Ellehammer ApS	Langeland	50 %
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	51.712	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>31.475</u>	<u>51.711</u>
	<u>83.187</u>	<u>51.711</u>
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	100.000	636.683
Udloddet udbytte	-100.000	-636.683
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 81 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 13 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Toftini Holding ApS, CVR-nr. 35643230 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.