

Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS

Valmuevej 23, 7500 Holstebro

CVR-nr. 15 23 05 84

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. august 2018.

Allan Martinsen
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Tandlægeselskabet Allan Martinsen 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. august 2018

Direktion

Allan Martinsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS 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 revisorer's 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 21. august 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11696

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS Valmuevej 23 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 15 23 05 84
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Allan Martinsen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består af aktiviteter med henblik på investering- og formueadministration.

Usædvanlige forhold

Der har ingen usædvanlige forhold været i årets løb.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed vedr. indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -80.624 kr. mod -90.252 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.493 kr. mod 199.703 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ingen begivenheder været efter årsregnskabs afslutning, som har betydelig påvirkning på selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-80.624	-90.252
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-29.000	-29.000
Resultat før finansielle poster	-109.624	-119.252
Andre finansielle indtægter	133.137	432.309
2 Øvrige finansielle omkostninger	-9.654	-53.545
Resultat før skat	13.859	259.512
Skat af årets resultat	-3.366	-59.809
Årets resultat	10.493	199.703
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	550.000
Overføres til overført resultat	10.493	0
Disponeret fra overført resultat	0	-350.297
Disponeret i alt	10.493	199.703

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>79.750</u>	<u>108.750</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>79.750</u>	<u>108.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>79.750</u>	<u>108.750</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	8.226	55.930
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>6.704</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.226</u>	<u>62.634</u>
	Værdipapirer	<u>3.150.497</u>	<u>3.008.312</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.150.497</u>	<u>3.008.312</u>
	Likvide beholdninger	<u>62.306</u>	<u>661.787</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.221.029</u>	<u>3.732.733</u>
	Aktiver i alt	<u>3.300.779</u>	<u>3.841.483</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	3.146.032	3.135.539
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	550.000
	Egenkapital i alt	<u>3.271.032</u>	<u>3.810.539</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>11.362</u>	<u>17.742</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.362</u>	<u>17.742</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>18.385</u>	<u>13.202</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.385</u>	<u>13.202</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.385</u>	<u>13.202</u>
	Passiver i alt	<u>3.300.779</u>	<u>3.841.483</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.654</u>	<u>53.545</u>
	<u>9.654</u>	<u>53.545</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	<u>-36.250</u>	<u>-7.250</u>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-29.000</u>	<u>-29.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-65.250</u>	<u>-36.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>79.750</u>	<u>108.750</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	3.135.539	3.475.496
Årets overførte overskud eller underskud	10.493	-350.297
Primo regulering	<u>0</u>	<u>10.340</u>
	<u>3.146.032</u>	<u>3.135.539</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2017	550.000	0
Udloddet udbytte	-550.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>550.000</u>
	<u>0</u>	<u>550.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Allan Martinsen 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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:

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 salgskomkostninger 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

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

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.

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.

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.