

Tandlæge Melholt ApS

Nørre Alle 17
8362 Hørning
CVR-nr. 16237647

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.11.2019

Dirigent

Navn: Anne Mette Melholt-Frost

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Melholt ApS

Nørre Alle 17

8362 Hørning

CVR-nr.: 16237647

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Anne Mette Melholt-Frost

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Tandlæge Melholt 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 13.11.2019

Direktion

Anne Mette Melholt-Frost

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlæge Melholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Melholt ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 13.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Niels Høj Nygaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32789

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.797.636	6.168.277
Personaleomkostninger	1	(4.899.823)	(4.689.478)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(199.923)</u>	<u>(178.941)</u>
Driftsresultat		697.890	1.299.858
Andre finansielle indtægter	3	192.057	326.781
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(15.284)</u>	<u>(1.592)</u>
Resultat før skat		874.663	1.625.047
Skat af årets resultat	5	<u>(193.827)</u>	<u>(358.120)</u>
Årets resultat		<u>680.836</u>	<u>1.266.927</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført resultat		<u>572.836</u>	<u>1.161.127</u>
		<u>680.836</u>	<u>1.266.927</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.246.468	1.261.490
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		381.253	481.546
Materielle anlægsaktiver	6	1.627.721	1.743.036
Andre tilgodehavender		944.205	776.744
Finansielle anlægsaktiver		944.205	776.744
Anlægsaktiver		2.571.926	2.519.780
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		340.960	560.367
Andre tilgodehavender		159.179	177.415
Periodeafgrænsningsposter		10.660	19.743
Tilgodehavender		510.799	757.525
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.480.104	4.357.234
Værdipapirer og kapitalandele		1.480.104	4.357.234
Likvide beholdninger		5.702.936	2.072.754
Omsætningsaktiver		7.703.839	7.197.513
Aktiver		10.275.765	9.717.293

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		247.321	250.412
Overført overskud eller underskud		9.077.036	8.501.109
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital		<u>9.557.357</u>	<u>8.982.321</u>
Udskudt skat		<u>22.000</u>	<u>36.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>22.000</u>	<u>36.000</u>
Skyldig selskabsskat		<u>114.548</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>114.548</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.895	16.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.479	82.147
Skyldig selskabsskat		8.120	289.727
Anden gæld		<u>482.366</u>	<u>310.231</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>581.860</u>	<u>698.972</u>
Gældsforpligtelser		<u>696.408</u>	<u>698.972</u>
Passiver		<u>10.275.765</u>	<u>9.717.293</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	250.412	8.501.109
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(3.091)	3.091
Årets resultat	0	0	572.836
Egenkapital ultimo	125.000	247.321	9.077.036

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	105.800	8.982.321
Udbetalt ordinært udbytte	(105.800)	(105.800)
Øvrige egenkapitalposter	0	0
Årets resultat	108.000	680.836
Egenkapital ultimo	108.000	9.557.357

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.306.925	4.112.614
Pensioner	484.976	462.455
Andre omkostninger til social sikring	66.163	63.726
Andre personaleomkostninger	41.759	50.683
	4.899.823	4.689.478
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	199.923	178.941
	199.923	178.941
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	124.215	156.265
Dagsværdireguleringer	67.842	170.516
	192.057	326.781
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	15.284	1.592
	15.284	1.592
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	205.548	362.120
Ændring af udskudt skat	(14.000)	(4.000)
Regulering vedrørende tidligere år	2.279	0
	193.827	358.120

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.105.887	1.660.361
Tilgange	0	84.608
Kostpris ultimo	1.105.887	1.744.969
Opskrivninger primo	396.340	0
Opskrivninger ultimo	396.340	0
Af- og nedskrivninger primo	(240.737)	(1.178.815)
Årets afskrivninger	(15.022)	(184.901)
Af- og nedskrivninger ultimo	(255.759)	(1.363.716)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.246.468	381.253

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.