

dinTANDLÆGE Esbjerg City ApS
Kongensgade 53, 1. sal
6700 Esbjerg

CVR-nr. 16 94 92 05

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19/3 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for dinTANDLÆGE Esbjerg City ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19. marts 2019

Direktion:


Britta Bøgehavn


Ole Bøgehavn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i dinTANDLÆGE Esbjerg City ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for dinTANDLÆGE Esbjerg City ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 vedrørende 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 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 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 19. marts 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:

dinTANDLÆGE Esbjerg City ApS
Kongensgade 53, 1. sal
6700 Esbjerg

CVR nr.: 16 94 92 05

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Britta Bøgehøve
Ole Bøgehøve

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for dinTANDLÆGE Esbjerg City ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andelsbevis er optaget til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		5.607.893	5.803.339
Personaleomkostninger	1	5.445.277	5.257.997
Resultat før afskrivninger		162.616	545.342
Afskrivninger		104.761	96.306
Resultat af primær drift		57.855	449.036
Finansielle indtægter	2	1.514	58
Finansielle omkostninger	3	118.981	4.897
Resultat før skat		-59.612	444.197
Skat af årets resultat	4	-13.127	97.701
Årets resultat		-46.485	346.496
Resultatdisponering			
Årets resultat		-46.485	346.496
Overført fra tidligere år		2.557.346	2.460.850
Til disposition		2.510.861	2.807.346
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	250.000
Overført til næste år		2.402.861	2.557.346
I alt		2.510.861	2.807.346

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre immaterielle anlægsaktiver		190.429	190.429
Immaterielle anlægsaktiver i alt		190.429	190.429
Indretning af lejede lokaler		6.667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.325	194.110
Materielle anlægsaktiver i alt		133.992	194.110
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.393.762	0
Deposita		42.000	84.838
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.435.762	84.838
Anlægsaktiver i alt		2.760.183	469.377
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.870	172.579
Igangværende arbejder		31.290	84.651
Udskudt skatteaktiv		5.809	0
Andre tilgodehavender		0	1.081
Tilgodehavende selskabsskat		104.146	92.872
Periodeafgrænsningsposter		10.417	0
Tilgodehavender i alt		402.531	351.183
Likvide beholdninger		349.331	2.948.457
Likvide beholdninger i alt		349.331	2.948.457
Omsætningsaktiver i alt		751.862	3.299.640
Aktiver i alt		3.512.045	3.769.017

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Forslag til udbytte	5	108.000	250.000
Overført overskud	5	<u>2.402.861</u>	<u>2.557.346</u>
Egenkapital i alt		<u>2.710.861</u>	<u>3.007.346</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>15.172</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>15.172</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.260	105.570
Anden gæld		<u>680.924</u>	<u>640.929</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>801.184</u>	<u>746.499</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>801.184</u>	<u>746.499</u>
Passiver i alt		<u>3.512.045</u>	<u>3.769.017</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		3.569.974	3.576.394	
	Pensioner		1.469.521	1.255.448	
	Andre omkostninger til social sikring		70.997	67.197	
	Øvrige personaleomkostninger		334.785	358.958	
	Personaleomkostninger i alt		5.445.277	5.257.997	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9,5.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		1.295	0	
	Øvrige finansielle indtægter		219	58	
	Finansielle indtægter i alt		1.514	58	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		118.981	4.897	
	Finansielle omkostninger i alt		118.981	4.897	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		7.854	95.128	
	Årets udskudte skat		-20.981	2.573	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		-13.127	97.701	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	200.000	2.557.346	250.000	3.007.346
	Betalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
	Årets resultat	0	-46.485	0	-46.485
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	200.000	2.402.861	108.000	2.710.861

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.