

Tandlægerne Bakkevej I/S

CVR nr.: 18 19 38 41

Bakkevej 1E
3650 Ølstykke

Årsrapport 2017 (23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 31. maj 2018

Dirigent
Per Johansen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Interessenterne har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Tandlægerne Bakkevej I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Egedal, den 31. maj 2018

Interessenter:

Tandlæge Per Johansen ApS

Tandlægeselskabet Bakkevej ApS
Claus Michael Olesen

Tandlægeselskabet Bakkevej ApS
Bøje Moustgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Bakkevej I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Bakkevej I/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

Frederiksberg, den 31. maj 2018

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

Selskabsoplysninger

| | | |
|---------------------|---|------------------------------------|
| Selskabet | Tandlægerne Bakkevej I/S Bakkevej 1E 3650 Ølstykke | |
| | CVR nr. | 18 19 38 41 |
| | Stiftet: | 1. januar 1995 |
| | Hjemsted: | Egedal |
| | Regnskabsår: | 1. januar 2017 - 31. december 2017 |
| Interesenter | Tandlæge Per Johansen ApS Tandlægeselskabet Bakkevej ApS | |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På baggrund af ovenstående anses årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 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

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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 m.v.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | -573.333 | -1.231.553 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.007.196 | -639.467 |
| Afskrivninger | 3 | -12.154 | -12.154 |
| Driftsresultat | | -1.592.683 | -1.883.174 |
| | | | |
| Finansielle indtægter | | 2.996 | 175 |
| Finansielle omkostninger | | -768 | -1.788 |
| Årets resultat | | -1.590.455 | -1.884.787 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Resultatandel Tandlægsselskabet Bakkevej ApS | | -795.228 | -942.394 |
| Resultatandel Per Johansen ApS | | -795.228 | -942.394 |
| Disponeret i alt | | -1.590.455 | -1.884.787 |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner | | 10.773 | 22.927 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 10.773 | 22.927 |
| Anlægsaktiver | | 10.773 | 22.927 |
| Andre tilgodehavender | | 50.319 | 0 |
| Igangværende arbejder | | 31.082 | 0 |
| Tilgodehavender | | 81.401 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 7.313 | 579 |
| Omsætningsaktiver | | 88.714 | 579 |
| Aktiver i alt | | 99.487 | 23.506 |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Egenkapital Tandlægeselskabet Bakkevej ApS | | -93.270 | -100.043 |
| Egenkapital Per Johansen ApS | | -128.650 | -135.423 |
| Egenkapital | 4 | -221.920 | -235.465 |
| Gæld til pengeinstitutter | | 45.788 | 34.329 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 131.951 | 103.739 |
| Anden gæld | | 143.668 | 120.903 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 321.407 | 258.971 |
| Gældsforpligtelser | | 321.407 | 258.971 |
| Passiver i alt | | 99.487 | 23.506 |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|-----------------|
| 1 Bruttofortjeneste | | |
| Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 900.924 | 531.604 |
| Pensioner | 91.158 | 94.286 |
| Omkostninger til social sikring | 15.114 | 13.577 |
| | <u>1.007.196</u> | <u>639.467</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Afskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 12.154 | 12.154 |
| | <u>12.154</u> | <u>12.154</u> |
| | | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 60.768 | 60.768 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>60.768</u> | <u>60.768</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo | 37.841 | 25.687 |
| Årets afskrivninger | 12.154 | 12.154 |
| Afskrivninger ultimo | <u>49.995</u> | <u>37.841</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>10.773</u> | <u>22.927</u> |
| | | |
| 4 Egenkapital Tandlægeselskabet Bakkevej ApS | | |
| Egenkapital primo | -100.043 | -115.049 |
| Årets resultatandel | -795.228 | -942.394 |
| Indskud | 802.000 | 957.400 |
| Egenkapital ultimo | <u>-93.270</u> | <u>-100.043</u> |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 5 Egenkapital Per Johansen ApS | | |
| Egenkapital primo | -135.423 | -150.429 |
| Overført resultat primo | -795.228 | -942.394 |
| Indskud | <u>802.000</u> | <u>957.400</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>-128.650</u> | <u>-135.423</u> |

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.”

Claus Michael Olesen

Interessant

Serienummer: PID:9208-2002-2-108953631845

IP: 109.56.203.54

2018-05-31 15:00:44Z

NEM ID 

Per Skov-Johansen

Interessant

Serienummer: PID:9208-2002-2-679169995285

IP: 87.63.168.6

2018-06-02 08:22:29Z

NEM ID 

Bøje Elo Moustgaard

Interessant

Serienummer: PID:9208-2002-2-271438866050

IP: 83.91.6.226

2018-06-02 08:27:33Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.57.238.218

2018-06-02 09:03:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z6ZXL-E73FC-A4F4J-FEGSC-AC38D-MVUE4

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>