



*Tandlæge Erik Schultz ApS
Vejlegade 26
4900 Nakskov*

CVR-nr: 20 20 65 78

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/5 2018


Dirigent, Erik Schultz

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlæge Erik Schultz ApS Vejlegade 26 4900 Nakskov
	Telefon: 54 92 05 13 Telefax: 54 92 45 13 E-mail: tandlaegerne@os.dk
	CVR-nr.: 20 20 65 78 Stiftet: 1. juli 1997 Kommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 2
Direktion	Erik Schultz
Pengeinstitut	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Ejerforhold	Erik Schultz, Bønnedvej 10, 4943 Torrig L
Hovedaktivitet	Tandlægevirksomhed
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 21.05 2018

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Tandlæge Erik Schultz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 26/4 2018

Direktion



Erik Schultz

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tandlæge Erik Schultz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Erik Schultz ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Nakskov, den 26/4 2018

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113


Bente Clausen

Registreret revisor

mne11824

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlæge Erik Schultz ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”honorarindtægter, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Honorarindtægter m.v. indregnes når patientbehandlingen er færdigudført.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Der har i året gennemsnitligt været ansat 3,6 fuldtidsansat medarbejder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

Der afskrives ikke i anskaffelsesåret.

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	1.432.870	1.567.909
1 Personalemkostninger.....	1.378.233-	1.491.670-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	15.652-	15.869-
DRIFTSRESULTAT	38.985	60.370
Andre finansielle indtægter	0	1.100
Andre finansielle omkostninger	635-	986-
RESULTAT FØR SKAT	38.350	60.484
Skat af årets resultat.....	8.480-	13.615-
ÅRETS RESULTAT	29.870	46.869
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	29.870	46.869
DISPONERET I ALT	29.870	46.869

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
Produktionsanlæg og maskiner.....	123.044	138.695
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	123.044	138.695
Deposita.....	36.000	37.562
Finansielle anlægsaktiver.....	36.000	37.562
ANLÆGSAKTIVER.....	159.044	176.257
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.526	100.312
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.487	7.099
Andre tilgodehavender	23.365	23.638
Udskudt skatteaktiv	76.225	84.705
Tilgodehavender	176.603	215.754
Likvide beholdninger	201.577	195.778
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	378.180	411.532
AKTIVER	537.224	587.789

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	91.080	61.210
2 EGENKAPITAL.....	216.080	186.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	30.274	25.109
Anden gæld.....	290.870	376.470
Kortfristede gældsforpligtelser	321.144	401.579
GÆLDSFORPLIGTELSE	321.144	401.579
PASSIVER	537.224	587.789
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2017	2016
1 Personaleomkostninger			
Lønninger		1.176.179	1.302.652
Pensioner		177.926	163.017
Andre omkostninger til social sikring		24.128	26.001
		<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt		1.378.233	1.491.670
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Egenkapital			
		Forslag til resultatdisponering	Ultimo
	Primo		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	61.210	29.870	91.080
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	186.210	29.870	216.080
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Kaution:**

Til sikkerhed for erhvervskredit i Lolland Bank har følgende stillet personlig kaution i form af selvskyldnerkaution:

Erik Schultz, Bønnedvej 10, 4943 Torrig L