



*Tandlæge Erik Schultz ApS
Vejlegade 26
4900 Nakskov*

CVR-nr: 20 20 65 78

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 til 31. december 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/5 2019


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 2018	
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
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 18.05 2019

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 3 / 5 2019

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 2018 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 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.

Nakskov, den 3/5 2019

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlæge Erik Schultz ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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 4 fuldtidsansat medarbejder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

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 13.500 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, 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 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	1.434.042	1.432.870
1 Personalemkostninger.....	1.339.753-	1.378.233-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	22.081-	15.652-
DRIFTSRESULTAT	72.208	38.985
Andre finansielle omkostninger	598-	635-
RESULTAT FØR SKAT	71.610	38.350
Skat af årets resultat.....	15.754-	8.480-
ÅRETS RESULTAT	55.856	29.870
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	55.856	29.870
DISPONERET I ALT	55.856	29.870

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
Produktionsanlæg og maskiner.....	100.962	123.044
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	100.962	123.044
Deposita.....	36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver.....	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER.....	136.962	159.044
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.815	71.526
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.923	5.487
Andre tilgodehavender	64.920	23.365
Udskudt skatteaktiv	71.094	76.225
Tilgodehavender	182.752	176.603
Likvide beholdninger	250.495	201.577
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	433.247	378.180
AKTIVER	570.209	537.224

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	146.936	91.080
EGENKAPITAL.....	271.936	216.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.081	30.274
Selskabsskat.....	10.623	0
Anden gæld.....	283.569	290.870
Kortfristede gældsforpligtelser	298.273	321.144
GÆLDSFORPLIGTELSE R	298.273	321.144
PASSIVER	570.209	537.224

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.117.371	1.176.179
Pensioner	192.080	177.926
Andre omkostninger til social sikring	30.302	24.128
Personaleomkostninger i alt	<u>1.339.753</u>	<u>1.378.233</u>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Beregning af udskudt skat		
Driftsmidler:		
Skattemæssig værdi	39.808-	
Regnskabsmæssig værdi	100.963	
Goodwill		
Driftsøkonomisk saldo	0	
Skattemæssige saldo goodwill	384.310-	
Skattemæssigt underskud til fremførsel, primo	32.133-	
Udnyttet underskud fra tidligere år	<u>32.133</u>	
Beregningsgrundlag	<u>323.155-</u>	
Hensættelse til eventualskat 22% heraf, ialt	<u>71.094-</u>	