



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGE STEN SCHULTZ APS

NYGADE 8, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. februar 2019

Sten Schultz

CVR-NR. 20 32 28 45

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlæge Sten Schultz ApS Nygade 8 7400 Herning
	CVR-nr.: 20 32 28 45 Stiftet: 25. juni 1997 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Sten Schultz
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Jyske Bank Sølvgade 24 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlæge Sten Schultz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. februar 2019

Direktion:

Sten Schultz

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Tandlæge Sten Schultz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sten Schultz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 27. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10056

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Herudover er der drift og udlejning af ejendomme, der har bestået af en kontorejendom og to boligejendomme.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.884.170	2.889.276
Distributionsomkostninger.....		-55.393	-35.811
Administrationsomkostninger.....		-547.632	-551.392
DRIFTSRESULTAT		1.281.145	2.302.073
Finansielle indtægter.....	2	122.523	279.874
Finansielle omkostninger.....	3	-957.701	-25.596
RESULTAT FØR SKAT		445.967	2.556.351
Skat af årets resultat.....	4	-105.793	-531.918
ÅRETS RESULTAT		340.174	2.024.433
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		325.000	350.000
Ekstraordinært udbytte.....		0	550.000
Overført resultat.....		15.174	1.124.433
I ALT		340.174	2.024.433

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		5.873.974	5.838.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		446.942	246.112
Materielle anlægsaktiver.....	5	6.320.916	6.084.905
ANLÆGSAKTIVER.....		6.320.916	6.084.905
Råvarer og hjælpematerialer.....		30.000	30.000
Varebeholdninger.....		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		382.507	359.613
Igangværende behandlinger.....		50.000	50.000
Udskudte skatteaktiver.....		0	10.448
Andre tilgodehavender.....		5.400	7.100
Tilgodehavende selskabsskat.....		201.982	0
Tilgodehavender.....		639.889	427.161
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		7.709.700	8.441.325
Værdipapirer.....		7.709.700	8.441.325
Likvide beholdninger.....		2.246.419	1.779.963
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		10.626.008	10.678.449
AKTIVER.....		16.946.924	16.763.354
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		15.530.657	15.515.483
Forslag til udbytte.....		325.000	350.000
EGENKAPITAL.....	6	16.055.657	16.065.483
Hensættelse til udskudt skat.....		2.659	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.659	0
Depositum.....		24.413	24.413
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	24.413	24.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		97.454	63.681
Selskabsskat.....		0	8.243
Anden gæld.....		766.741	601.534
Kortfristede gældsforpligtelser.....		864.195	673.458
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		888.608	697.871
PASSIVER.....		16.946.924	16.763.354
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note	
Medarbejderforhold			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2017: 5)				
Finansielle indtægter			2	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	122.523	279.874		
	122.523	279.874		
Finansielle omkostninger			3	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	957.701	25.596		
	957.701	25.596		
Skat af årets resultat			4	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	92.686	532.818		
Regulering af udskudt skat.....	13.107	-900		
	105.793	531.918		
Materielle anlægsaktiver			5	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018.....	6.901.129	1.353.469		
Tilgang.....	69.838	357.874		
Afgang.....	0	-277.000		
Kostpris 31. december 2018.....	6.970.967	1.434.343		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	1.062.336	1.107.357		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-277.000		
Årets afskrivninger	34.657	157.044		
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	1.096.993	987.401		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	5.873.974	446.942		
Egenkapital			6	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	200.000	15.515.483	350.000	16.065.483
Betalt udbytte.....			-350.000	-350.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		15.174	325.000	340.174
Egenkapital 31. december 2018.....	200.000	15.530.657	325.000	16.055.657

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						7
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018	
Depositum.....	24.413	0	24.413	24.413	0	
	24.413	0	24.413	24.413	0	
 Eventualposter mv.						 8
Eventualforpligtelser						
Den årlige huslejeoplygtelse udgør 180 tkr. Lejemålet kan opsiges med 12 mdr. varsel.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						 9
Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeninger er der afgivet sikkerhedsstillelse med pant i ejendomme for i alt 57 tkr.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Sten Schultz ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til reklame og markedsføring, repræsentation mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder drift af ejendomme samt af- og nedskrivninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Råvarer og hjælpematerialer er skønsmæssigt målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende behandlinger

Igangværende behandlinger er skønsmæssigt målt til salgsværdien af det udførte arbejde.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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