



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Frederiksberg Tandklinik ApS

Peter Bangs Vej 39, 5.

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25108000

Årsrapport 2017/18

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-10-2018

Inger De Mylius
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Spotorno Allé 6
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEMLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Frederiksberg Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 03-10-2018

Direktion



Inger De Mylius

Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frederiksberg Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Tandklinik ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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, 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Frederiksberg Tandklinik ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 03-10-2018

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

mne17145

Frederiksberg Tandklinik ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Frederiksberg Tandklinik ApS Peter Bangs Vej 39, 5. 2000 Frederiksberg
Telefon	38861161
E-mail	mail@frederiksbergtandklinik.dk
CVR-nr.	25108000
Stiftelsesdato	01-01-2000
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Inger De Mylius, Adm. direktør
Sambeskatning	Tandlæge Inger De Mylius Holding ApS
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Spotorno Allé 6 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af tandlægeydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 283.895, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 3.644.801, og en egenkapital på kr. 2.969.678.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Frederiksberg Tandklinik ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.855.007	4.914.216
Personaleomkostninger	1	-4.219.056	-3.986.790
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-280.446	-269.974
Driftsresultat		355.505	657.451
Andre finansielle indtægter		19.503	93.711
Finansielle omkostninger		-6.253	-35.060
Resultat før skat		368.755	716.103
Skat af årets resultat	3	-84.860	-145.148
Årets resultat		283.895	570.955
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.800.000	51.700
Overført resultat		-1.516.105	519.255
Resultatdisponering		283.895	570.955

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	155.032	356.470
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		119.000	119.000
Immaterielle anlægsaktiver		274.032	475.470
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	67.524	83.624
Indretning af lejede lokaler	6	414.409	477.317
Materielle anlægsaktiver		481.933	560.941
Andre tilgodehavender		5.233	5.233
Finansielle anlægsaktiver		5.233	5.233
Anlægsaktiver		761.198	1.041.644
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	324.393	476.942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.755.670	0
Periodeafgrænsningsposter		35.593	38.339
Tilgodehavender		2.115.656	515.281
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.173.454
Værdipapirer og kapitalandele		0	1.173.454
Likvide beholdninger		717.947	757.410
Omsætningsaktiver		2.883.603	2.496.145
Aktiver		3.644.800	3.537.789

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	1.044.678	2.560.784
Udbytte for regnskabsåret	10	1.800.000	51.700
Egenkapital		2.969.678	2.737.484
Hensættelser til udskudt skat		4.221	11.123
Hensatte forpligtelser		4.221	11.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.100	126.147
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		540.821	574.937
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		92.980	88.098
Kortfristede gældsforpligtelser		670.901	789.182
Gældsforpligtelser		670.901	789.182
Passiver		3.644.800	3.537.789
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.802.062	3.616.030
Pensioner	384.340	319.515
Andre omkostninger til social sikring	32.654	51.245
Personalemkostninger i alt	4.219.056	3.986.790
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	7
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler	62.908	46.745
Afskrivninger Goodwill	201.438	201.438
Afskrivning, driftsmidler og inventar	16.100	21.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	280.446	269.974
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	91.762	154.396
Reg. skat tidligere år	0	-12.575
Reg. af udskudt skat	-6.902	3.327
Skat af årets resultat i alt	84.860	145.148
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.844.188	1.844.188
Kostpris ultimo	1.844.188	1.844.188
Af- og nedskrivninger primo	-1.487.718	-1.286.280
Årets afskrivninger	-201.438	-201.438
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.689.156	-1.487.718
Regnskabsmæssig værdi ultimo	155.032	356.470
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.517.075	1.517.075
Kostpris ultimo	1.517.075	1.517.075
Af- og nedskrivninger primo	-1.433.451	-1.411.660
Årets afskrivninger	-16.100	-21.791
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.449.551	-1.433.451
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.524	83.624

Noter

	2017/18	2016/17
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.834.146	1.608.461
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	225.685
Kostpris ultimo	1.834.146	1.834.146
Af- og nedskrivninger primo	-1.356.829	-1.310.084
Årets afskrivninger	-62.908	-46.745
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.419.737	-1.356.829
Regnskabsmæssig værdi ultimo	414.409	477.317

7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 324.393 er der hensat 0 til imødegåelse af tab.

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter nom. kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Overført resultat

Saldo primo	2.560.783	2.041.529
Årets tilgang	-1.516.105	519.255
Saldo ultimo	1.044.678	2.560.784

10. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	1.800.000	51.700
Saldo ultimo	1.800.000	51.700

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets samlede mellemværende med Nykredit Bank A/S er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i alt nom. 1.400.000 i driftmidler, inventar og goodwill til bogført værdi pr 30.juni 2018 kr. 67.524 og 155.032.

12. Nærtstående parter

Frederiksberg Tandklinik ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejes 100% af Tandlæge Inger De Mylius Holding ApS, Drosselvej 48, 2000 Frederiksberg.

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Inger De Mylius er nærtstående parter. Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter udover udbetalt løn.