

TANDLÆGEHUSET.SKJERN ApS

Bredgade 30
6900 Skjern

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/03/2019

Flemming Agerbo
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGEHUSET.SKJERN ApS
Bredgade 30
6900 Skjern
Telefonnummer: 97350050
Fax: 97352138
CVR-nr: 25923286
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Agerbo Gruppen
Ånumvej 28
6900 Skjern
DK Danmark
CVR-nr: 31742781
P-enhed: 1014888760

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægehuset.Skjern ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 11/03/2019

Direktion

Erling Kristensen
Direktør

Peter Nyholm Anthonisen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TANDLÆGEHUSET.SKJERN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TANDLÆGEHUSET.SKJERN ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skjern, 11/03/2019

Flemming Agerbo , mne16812
Registreret Revisor
Agerbo Gruppen
CVR: 31742781

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 607.942, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 807.942.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægehuset.Skjern ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapport for 2018 er aflagt i DKK.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hvor enkel regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er opgjort som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med at den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrøre

regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, og 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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og inventar måles 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.

Tekniske anlæg og inventar afskrives lineære over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjenester og 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 afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter husleje depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.799.367	6.762.232
Personaleomkostninger	1	-4.938.199	-5.520.144
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.610	-83.853
Resultat af ordinær primær drift		774.558	1.158.235
Andre finansielle indtægter		9.257	13.000
Øvrige finansielle omkostninger		0	-18
Ordinært resultat før skat		783.815	1.171.217
Skat af årets resultat	2	-175.873	-258.135
Årets resultat		607.942	913.082
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		607.942	913.082
I alt		607.942	913.082

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		155.166	185.550
Materielle anlægsaktiver i alt	4	155.166	185.550
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		215.166	245.550
Råvarer og hjælpematerialer		175.318	209.075
Varebeholdninger i alt		175.318	209.075
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		387.601	369.173
Udskudte skatteaktiver		17.445	13.825
Tilgodehavende skat		0	189.117
Andre tilgodehavender		18.159	33.425
Periodeafgrænsningsposter		0	21.648
Tilgodehavender i alt		423.205	627.188
Likvide beholdninger		824.812	876.942
Omsætningsaktiver i alt		1.423.335	1.713.205
Aktiver i alt		1.638.501	1.958.755

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Forslag til udbytte		607.942	913.082
Egenkapital i alt		807.942	1.113.082
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.510	164.895
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		114.722	114.722
Skyldig selskabsskat		34.462	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		543.865	566.056
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		830.559	845.673
Gældsforpligtelser i alt		830.559	845.673
Passiver i alt		1.638.501	1.958.755

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	3.523.934	4.034.507
Pensionsbidrag	1.118.244	1.221.266
Andre omkostninger til social sikring	296.021	264.371
	<u>4.938.199</u>	<u>5.520.144</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	176.462	260.128
Ændring af udskudt skat	-3.620	-1.993
Regulering vedrørende tidligere år	3.031	0
	<u>175.873</u>	<u>258.135</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>2.895.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.895.000</u>
Af- og nedskrivning primo	<u>2.895.000</u>
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>2.895.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og inventar kr.
Kostpris primo	3.442.591
Tilgang	56.226
Afgang	0
Kostpris ultimo	3.498.817
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	3.257.041
Årets afskrivning	86.610
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	3.343.651
Regnskabsmæssig værdi ultimo	155.166

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse i uopsigelsesperiode kr. 945.966.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen sikkerhedsstillelser.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	10