

**Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS**  
Vestergade 9, 1.  
8600 Silkeborg

**CVR-nr. 25 99 76 89**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**  
**(Selskabets 17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 16/11 2018

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. september 2018

Direktion:

  
Lotte Ledgaard Steffensen

  
Troels Skyum Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 vedrørende 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.

Aarhus, den 13. september 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
Statsautoriseret revisor  
MNE34278

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS Vestergade 9, 1. 8600 Silkeborg  CVR nr.: 25 99 76 89  Regnskabsår: 01.07 - 30.06
<b>Direktion:</b>	Lotte Ledgaard Steffensen Troels Skyum Larsen
<b>Ejerforhold:</b>	Troels Skyum Larsen 50% Lotte Ledgaard Steffensen 50%
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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 og nedskrivninger.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.122.369</b>	<b>4.962.340</b>
Personaleomkostninger	1	4.791.069	4.452.347
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>331.300</b>	<b>509.992</b>
Afskrivninger		411.440	431.517
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-80.140</b>	<b>78.475</b>
Finansielle indtægter	2	2.053	3.972
Finansielle omkostninger	3	93.389	98.616
<b>Resultat før skat</b>		<b>-171.476</b>	<b>-16.169</b>
Skat af årets resultat	4	-37.596	-3.467
<b>Årets resultat</b>		<b>-133.880</b>	<b>-12.702</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-133.880	-12.702
Overført fra tidligere år		923.952	1.040.054
<b>Til disposition</b>		<b>790.071</b>	<b>1.027.352</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år		684.271	923.952
<b>I alt</b>		<b>790.071</b>	<b>1.027.352</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		730.655	812.212
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>730.655</b>	<b>812.212</b>
Indretning af lejede lokaler		232.523	328.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.118.330	1.250.041
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.350.853</b>	<b>1.578.067</b>
Deposita		109.575	109.575
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>109.575</b>	<b>109.575</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.191.083</b>	<b>2.499.854</b>
Varebeholdninger		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		376.405	362.214
Igangværende arbejder		52.630	104.549
Periodeafgrænsningsposter		7.749	7.631
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>436.784</b>	<b>474.395</b>
Likvide beholdninger		151.449	375.263
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>151.449</b>	<b>375.263</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>638.233</b>	<b>899.658</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.829.316</b>	<b>3.399.512</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	105.800	103.400
Overført overskud	5	684.271	923.952
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>915.071</b>	<b>1.152.352</b>
Hensættelse til udskudt skat		354.892	418.624
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>354.892</b>	<b>418.624</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.608	187.733
Selskabsskat		30.498	4.362
Anden gæld		1.357.247	1.636.441
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.559.353</b>	<b>1.828.536</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.559.353</b>	<b>1.828.536</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.829.316</b>	<b>3.399.512</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Gager og lønninger		3.199.741	2.919.875	
	Pensioner		1.143.537	1.124.876	
	Andre omkostninger til social sikring		64.147	53.555	
	Øvrige personaleomkostninger		383.644	354.042	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>4.791.069</b>	<b>4.452.347</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9.				
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Øvrige finansielle indtægter		2.053	3.972	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>		<b>2.053</b>	<b>3.972</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger		93.389	98.616	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>93.389</b>	<b>98.616</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Årets aktuelle skat		26.136	10.362	
	Årets udskudte skat		-63.732	-13.829	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>-37.596</b>	<b>-3.467</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	923.952	103.400	1.152.352
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	-133.880	0	-133.880
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>684.271</b>	<b>105.800</b>	<b>915.071</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.