

Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS

Kong Hans Vej 5, 7100 Vejle

CVR-nr. 26 63 71 12

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

Frank Emdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24. maj 2019

Direktion

Frank Emdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer's 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.

Aarhus, den 24. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
mne11696

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS Kong Hans Vej 5 7100 Vejle
	E-mail: Frank.Emdal@stofanet.dk
	CVR-nr.: 26 63 71 12
	Stiftet: 5. juni 2002
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frank Emdal
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sydbank, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -206.787 kr. mod -228.652 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.974 kr. mod 617.261 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-206.787	-228.652
1 Personaleomkostninger	-589.695	-565.430
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.793	-35.870
Driftsresultat	-828.275	-829.952
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.103.141	1.332.903
Andre finansielle indtægter	37.983	297.004
2 Øvrige finansielle omkostninger	-299.108	-230
Resultat før skat	13.741	799.725
Skat af årets resultat	-6.767	-182.464
Årets resultat	6.974	617.261
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
Overføres til overført resultat	0	467.261
Disponeret fra overført resultat	-143.026	0
Disponeret i alt	6.974	617.261

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	27.083
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>27.083</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.080	8.705
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.080</u>	<u>8.705</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.080</u>	<u>35.788</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.076	80.116
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.446	93.061
	Udskudte skatteaktiver	13.397	12.341
	Tilgodehavende selskabsskat	70.831	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.718	3.672
	Tilgodehavender i alt	<u>198.468</u>	<u>189.190</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	954.630	2.139.462
	Værdipapirer i alt	<u>954.630</u>	<u>2.139.462</u>
	Likvide beholdninger	956.896	24.588
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.109.994</u>	<u>2.353.240</u>
	Aktiver i alt	<u>2.130.074</u>	<u>2.389.028</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	1.664.077	1.807.103
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
	Egenkapital i alt	<u>1.939.077</u>	<u>2.082.103</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	117.303
	Anden gæld	190.997	189.622
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	190.997	306.925
	Gældsforpligtelser i alt	<u>190.997</u>	<u>306.925</u>
	Passiver i alt	<u>2.130.074</u>	<u>2.389.028</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	535.887	511.697
Pensioner	50.400	50.325
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
	<u>589.695</u>	<u>565.430</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	299.108	230
	<u>299.108</u>	<u>230</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	650.000	650.000
Kostpris 31. december 2018	<u>650.000</u>	<u>650.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-622.917	-590.417
Årets af-/nedskrivninger	-27.083	-32.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-650.000</u>	<u>-622.917</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>27.083</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	487.129	487.129
Tilgang i årets løb	16.085	0
Kostpris 31. december 2018	<u>503.214</u>	<u>487.129</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-478.424	-475.054
Årets af-/nedskrivninger	-4.710	-3.370
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-483.134</u>	<u>-478.424</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>20.080</u>	<u>8.705</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	1.807.103	1.339.842
Årets overførte overskud eller underskud	-143.026	467.261
	1.664.077	1.807.103
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	150.000	150.000
Udloddet udbytte	-150.000	-150.000
Udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
	150.000	150.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver i selskabet.

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i klinikfællesskabet Tandlægerne Dæmningen 66 I/S. Klinikfællesskabet har 3 måneders opsigelse på lokaler hvilket giver en forpligtelse på tkr. 69. Klinikfællesskabet har indgået finansiel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 66. Leasingkontrakten har en restløbetid på 30 mdr, med en samlet restleasingydelse på tkr. 198.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.