

Tandlæge Charlotte Ørts ApS
Lyngby Hovedgade 9A
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 26 99 26 64

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/11 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 Tandlæge Charlotte Ørts 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.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 13. november 2018

Direktion:


Charlotte Ørts

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Charlotte Ørts ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Ørts 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.

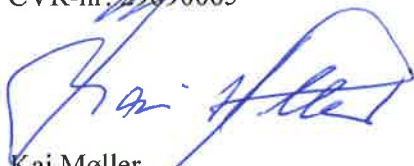
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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. november 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
Statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Charlotte Ørts ApS
Lyngby Hovedgade 9A
2800 Kgs. Lyngby

CVR nr.: 26 99 26 64

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Charlotte Ørts

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Ørts 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 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 acontoskatte.

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	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-164.320	-182.654
Personaleomkostninger	1	587.404	616.177
Resultat før afskrivninger		-751.724	-798.831
Afskrivninger		216.074	303.681
Resultat af primær drift		-967.798	-1.102.512
Resultat af kapitalinteresser		1.066.506	1.148.261
Finansielle omkostninger	2	57.300	63.795
Resultat før skat		41.408	-18.046
Skat af årets resultat	3	9.341	-2.970
Årets resultat		32.067	-15.076
Resultatdisponering			
Årets resultat		32.067	-15.076
Overført fra tidligere år		139.866	206.641
Til disposition		171.933	191.566
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		52.900	51.700
Overført til næste år		119.033	139.866
I alt		171.933	191.566

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		748.400	851.192
Immaterielle anlægsaktiver i alt		748.400	851.192
Grunde og bygninger		1.116.000	1.128.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.653	325.935
Materielle anlægsaktiver i alt		1.340.653	1.453.935
Deposita		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500	10.500
Anlægsaktiver i alt		2.099.553	2.315.627
Andre tilgodehavender		111.827	176.004
Periodeafgrænsningsposter		8.333	8.333
Tilgodehavender i alt		120.160	184.337
Omsætningsaktiver i alt		120.160	184.337
Aktiver i alt		2.219.713	2.499.964

Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	4	679.500	679.500
Forslag til udbytte	4	52.900	51.700
Overført overskud	4	119.033	139.866
Egenkapital i alt		976.433	996.066
Hensættelse til udskudt skat		394.752	428.465
Hensatte forpligtelser i alt		394.752	428.465
Kreditinstitutter	5	168.401	279.875
Langfristede gældsforpligtelser i alt		168.401	279.875
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		113.000	110.000
Kreditinstitutter		12.775	9.617
Gæld til pengeinstitutter		248.825	325.983
Selskabsskat		27.054	25.408
Anden gæld		278.474	324.551
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		680.127	795.558
Gældsforpligtelser i alt		848.528	1.075.433
Passiver i alt		2.219.713	2.499.964
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger			2017/18	2016/17	
	Gager og lønninger			520.280	520.213	
	Øvrige personaleomkostninger			67.124	95.964	
	Personaleomkostninger i alt			587.404	616.177	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.					
2	Finansielle omkostninger			2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger			57.300	63.795	
	Finansielle omkostninger i alt			57.300	63.795	
3	Skat af årets resultat			2017/18	2016/17	
	Årets aktuelle skat			43.054	45.408	
	Årets udskudte skat			-33.713	-48.378	
	Regulering af tidl. års skat			0	0	
	Skat af årets resultat i alt			9.341	-2.970	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Reserve for	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	nettoopskriv-	overskud	udbytte	alt
			ning			
	Saldo primo	125.000	679.500	139.866	51.700	996.066
	Betalt udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
	Årets resultat	0	0	32.067	0	32.067
	Årets udbytte	0	0	-52.900	52.900	0
	Egenkapital ultimo	125.000	679.500	119.033	52.900	976.433

Noter til årsrapporten

5	Kreditinstitutter	2017/18	2016/17
	Sparekassen Kronjylland, lån	281.401	389.875
	Overført til kortfristet gæld	-113.000	-110.000
	Kreditinstitutter i alt	168.401	279.875

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af SELVVALG samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for al gæld i Brohustandlægerne I/S.