

Tandlæge Susanne Jørgensen ApS
Bredgade 1
8560 Kolind

CVR-nr. 27 24 87 72

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/5 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Susanne Jørgensen 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.

Kolind, den 3. maj 2019

Direktion:



Susanne Brandt Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Susanne Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Susanne Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 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 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 3. maj 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Susanne Jørgensen ApS
Bredgade 1
8560 Kolind

CVR nr.: 27 24 87 72

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Susanne Brandt Jørgensen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Susanne Jørgensen 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 eksklusiv 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	65 %

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 salgsmkostninger 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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		2.498.961	2.494.969
Personaleomkostninger	1	1.577.942	1.682.028
Resultat før afskrivninger		921.019	812.941
Afskrivninger		182.323	188.059
Resultat af primær drift		738.696	624.882
Finansielle indtægter	2	1.410	5.738
Finansielle omkostninger	3	143.237	148.353
Resultat før skat		596.869	482.266
Skat af årets resultat	4	135.602	110.779
Årets resultat		461.267	371.487
Resultatdisponering			
Årets resultat		461.267	371.487
Overført fra tidligere år		1.180.265	914.578
Til disposition		1.641.532	1.286.065
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	105.800
Overført til næste år		1.533.532	1.180.265
I alt		1.641.532	1.286.065

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Goodwill		140.000	175.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		140.000	175.000
Grunde og bygninger		1.503.288	1.521.179
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.380	436.812
Materielle anlægsaktiver i alt		1.810.668	1.957.991
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		1.962.668	2.144.991
Varebeholdninger		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.815	89.349
Andre tilgodehavender		0	20.680
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.298
Tilgodehavender i alt		76.815	118.327
Likvide beholdninger		1.924.313	1.164.965
Likvide beholdninger i alt		1.924.313	1.164.965
Omsætningsaktiver i alt		2.011.127	1.293.292
Aktiver i alt		3.973.795	3.438.283

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	108.000	105.800
Overført overskud	5	1.533.532	1.180.265
Egenkapital i alt		1.766.532	1.411.065
Hensættelse til udskudt skat		34.268	49.058
Hensatte forpligtelser i alt		34.268	49.058
Gæld til realkreditinstitutter	6	456.122	525.675
Langfristede gældsforpligtelser i alt		456.122	525.675
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		69.577	67.673
Kreditinstitutter		0	755
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.378	78.869
Selskabsskat		108.392	0
Anden gæld		1.453.525	1.305.187
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.716.872	1.452.484
Gældsforpligtelser i alt		2.172.994	1.978.159
Passiver i alt		3.973.795	3.438.283
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		1.163.159	1.255.999	
	Pensioner		248.969	250.887	
	Andre omkostninger til social sikring		23.560	24.543	
	Øvrige personaleomkostninger		142.253	150.599	
	Personaleomkostninger i alt		1.577.942	1.682.028	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter		1.410	5.738	
	Finansielle indtægter i alt		1.410	5.738	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		143.237	148.353	
	Finansielle omkostninger i alt		143.237	148.353	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		150.392	119.702	
	Årets udskudte skat		-14.790	-8.923	
	Skat af årets resultat i alt		135.602	110.779	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	1.180.265	105.800	1.411.065
	Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	0	461.267	0	461.267
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.533.532	108.000	1.766.532

Noter til årsrapporten

6	Gæld til realkreditinstitutter	2018	2017
	Nykredit, hovedstol: 832.000	325.749	372.662
	Nykredit, hovedstol: 384.000	199.950	220.686
	Overført til kortfristet gæld	-69.577	-67.673
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	456.122	525.675

Af den langfristede gæld forfalder DKK 155.854 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK 300.000 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 1.503.288.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret realkreditpantebrev DKK 1.216.000 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 1.503.288.