

**Specialtandlægerne i Roskilde ApS**

Algade 12  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 27 92 60 29

**Årsrapport for 2018/19**  
(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. november 2019

---

Søren Lauesen  
dirigent









## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 21. november 2019

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 28 99 13 55

John Cubbin  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne3105

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	<p>Specialtandlægerne i Roskilde ApS                  Algade 12                  4000 Roskilde</p> <p>CVR-nr.: 27 92 60 29</p> <p>Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019                  Stiftet: 30. juni 2004</p> <p>Hjemsted: Roskilde</p>
<b>Direktion</b>	<p>Jens Fog Lomholt                  Søren Lauesen</p>
<b>Revision</b>	<p>Trekroner Revision A/S                  Statsautoriserede Revisorer                  Universitetsparken 2                  4000 Roskilde</p>
<b>Pengeinstitut</b>	<p>Danske Bank</p>





## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Specialtandlægerne i Roskilde ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede rettigheder		45.000	55.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>45.000</b>	<b>55.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		662.180	820.658
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>662.180</b>	<b>820.658</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>707.180</b>	<b>875.658</b>
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.059.888	1.500.261
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.005.111	80.515
Andre tilgodehavender		87.713	86.380
Periodeafgrænsningsposter		14.246	88.175
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.166.958</b>	<b>1.755.331</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.897.310</b>	<b>3.123.093</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.139.268</b>	<b>4.953.424</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.846.448</b>	<b>5.829.082</b>









## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	375.000	1.408.082	1.908.082
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.408.082	-1.408.082
Årets resultat	0	0	2.777.638	2.777.638
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>375.000</b>	<b>2.777.638</b>	<b>3.277.638</b>

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2018	15.000	-14.000
Hensat i året	6.920	29.000
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2019</b>	<b>21.920</b>	<b>15.000</b>

### 8 Selskabsskat

Selskabsskat 1. juli 2018	269.468	320.909
Beregnet skat af årets resultat	780.010	369.468
A'conto selskabsskat	-157.000	-100.000
Betalt skat	-269.468	-320.909
<b>Selskabsskat 30. juni 2019</b>	<b>623.010</b>	<b>269.468</b>

### 9 Leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet en husleje-forpligtelse i henhold til lejekontrakten.

Forpligtelsen kan opgøres til ca. t.kr. 150 på statutidspunktet

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Søren Rødsgaard Wiborg Lauesen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-626346158472

IP: 93.163.xxx.xxx

2019-11-26 14:08:35Z

NEM ID 

## Jens Fog Lomholt (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-418210676583

IP: 87.63.xxx.xxx

2019-11-26 20:37:23Z

NEM ID 

## John Cubbin (CPR valideret)

Godkendt revisor

På vegne af: Trekroner Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-11-27 06:22:07Z

NEM ID 

PENNEO.COM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

**Søren Rødsgaard Wiborg Lauesen**

**Dirigent**

Serienummer: PID:9208-2002-2-626346158472

IP: 93.163.xxx.xxx

2019-11-27 09:31:19Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>