

TANDLÆGE PIA SIMONSEN ApS

Ahlgade 7, 1
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2019

Pia Simonsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE PIA SIMONSEN ApS
Ahlgade 7, 1
4300 Holbæk

Telefonnummer: 59438580
CVR-nr: 27970982
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Exante Revision ApS
Rådhusvej 4
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 70694611
P-enhed: 1002326924

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2018, som er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holbæk, den 16/05/2019

Direktion

Pia Simonsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tandlæge Pia Simonsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Pia Simonsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige regnskabsmæssige oplysninger og informationer, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance samt noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for, at der udarbejdes et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ledelsens ansvar omfatter årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. 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.

Vores assistance

Vi har tilrettelagt og udført vores assistance med henblik på, at årsregnskabet forekommer dækkende og uden klar væsentlig fejlinformation.

Vi har anvendt vores regnskabsmæssige fagkundskab til at indsamle, klassificere og summere de regnskabsmæssige oplysninger og informationer vi har modtaget fra ledelsen, ligesom vi har opnået en generel viden om virksomheden og dens aktiviteter. Ligeledes har vores assistance omfattet stillingtagen til den anvendte regnskabspraksis samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 ledelsen har tilvejebragt til vores brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 16/05/2019

Søren Troensegaard , mne1370
registreret revisor
Exante Revision ApS
CVR: 70694611

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Den regnskabsmæssige begrebsramme er uændret i forhold til sidste år og omfatter tilvalgte informationer fra højere regnskabsklasser.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter faktureret salg i form af varer og tjenesteydelser, som indregnes i resultatopgørelsen, når salg og levering er sket.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrugte varer og tjenesteydelser i forbindelse med årets salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger samt administrations- og salgsomkostninger.

Finansielle omkostninger indeholder afkast på værdipapirer og bankindeståender.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over fem år.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsperioden er max. ti år.

Lokaleindretning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Lokaleindretninger afskrives lineært over fem år.

Værdipapirer omfatter børsnoterede danske investeringsbeviser, som måles til dagsværdi.

Varebeholdning af indkøbte hjælpematerialer måles til gennemsnitlig kostpris eller netto- realisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Selskabsskat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige resultat. Den indregnede forpligtelse er reduceret med betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes i balancen med 22% af forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.713.698	4.675.863
Lønninger		-3.580.838	-3.373.378
Pensioner		-572.028	-697.943
Andre omkostninger til social sikring		-399.979	-325.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.000	-96.323
Resultat af ordinær primær drift		79.853	182.519
Andre finansielle indtægter		0	33.900
Øvrige finansielle omkostninger		-84.788	0
Ordinært resultat før skat		-4.935	216.419
Skat af årets resultat	1	330	-48.070
Årets resultat		-4.605	168.349
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		-54.605	118.349
I alt		-4.605	168.349

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		355.600	436.600
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	355.600	436.600
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.599.386	1.179.522
Andre tilgodehavender		104.377	100.988
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.703.763	1.280.510
Anlægsaktiver i alt		2.059.363	1.717.110
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	45.000
Varebeholdninger i alt		45.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.082	278.410
Andre tilgodehavender		22.000	0
Periodeafgrænsningsposter		18.105	17.041
Tilgodehavender i alt		249.187	295.451
Likvide beholdninger		504.304	858.039
Omsætningsaktiver i alt		798.491	1.198.490
Aktiver i alt		2.857.854	2.915.600

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.119.865	1.174.470
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt		1.669.865	1.724.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.451	160.706
Skyldig selskabsskat		0	18.878
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.068.538	1.011.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.187.989	1.191.130
Gældsforpligtelser i alt		1.187.989	1.191.130
Passiver i alt		2.857.854	2.915.600

Noter

1. Skat af årets resultat

	kr.	kr.
Aktuel skat	0	42.878
Ændring af udskudt skat	- 330	5.192
	- 330	48.070

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Samlet kostpris kr.	1.500.000
Afskrivninger primo	-1.500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Samlede afskrivninger kr.	-1.500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Lokaleindretning kr.
Kostpris primo	1.685.384	291.046
Tilgang	0	0
Afgang	- 225.123	- 41.046
Samlet kostpris kr.	1.460.261	250.000
Afskrivninger primo	- 1.248.784	-291.046
Tilgang	- 81.000	0
Afgang	225.123	41.046
Samlede afskrivninger kr.	-1.104.661	- 250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	355.600	0

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er tandlægepraksis. Der har i regnskabsåret været beskæftiget gennemsnitlig 10 medarbejdere, og der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ikke pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Virksomhedens anpartskapital er kr. 500.000.

I henhold til kapitalejerfortegnelsen ejer nedennævnte min. fem procent af stemmerne eller virksomhedskapitalen:

Tandlæge Pia Simonsen, Wessels Have 62 i Holbæk.

Nærtstående parter

Virksomheden har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Ingen.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	10