

Skødstrup Tandklinik I/S
Grenåvej 728
8541 Skødstrup

CVR-nr. 28 00 08 47

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
Den 20 marts 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Skødstrup Tandklinik I/S

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.

Skødstrup, den 20. marts 2018

Direktion:

Daniel Sebastian Vikjær

Tina Kjær Bagai

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skødstrup Tandklinik I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Skødstrup Tandklinik I/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 20. marts 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Skødstrup Tandklinik I/S
Grenåvej 728
8541 Skødstrup

CVR nr. : 28 00 08 47

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Skødstrup Tandklinik I/S 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 finansiel 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

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

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 %

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.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-19.226	-324.753
Personaleomkostninger	1	1.523.887	1.472.316
Resultat før afskrivninger		-1.543.113	-1.797.069
Afskrivninger		43.924	76.651
Resultat af primær drift		-1.587.037	-1.873.720
Finansielle indtægter	2	1.800	4.124
Finansielle omkostninger	3	77	0
Resultat før skat		-1.585.314	-1.869.596
Årets resultat		-1.585.314	-1.869.596
Resultatdisponering			
Resultatandel Tina Kjær Bagai ApS		-719.819	-854.436
Resultatandel Daniel Vikjær ApS		-865.496	-1.015.160
I alt		-1.585.314	-1.869.596

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.858	38.125
Materielle anlægsaktiver i alt		78.858	38.125
Anlægsaktiver i alt		78.858	38.125
Varebeholdninger		60.000	60.000
Varebeholdninger i alt		60.000	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		256.659	201.984
Andre tilgodehavender		8.000	8.000
Periodeafgrænsningsposter		0	16.470
Tilgodehavender i alt		264.659	226.454
Likvide beholdninger		286.197	538.763
Likvide beholdninger i alt		286.197	538.763
Omsætningsaktiver i alt		610.856	825.217
Aktiver i alt		689.714	863.342

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalkonto Interessent Tina Kjær Bagai ApS	4	97.260	190.099
Kapitalkonto Interessent Daniel Vikjær ApS	5	<u>330.641</u>	<u>352.183</u>
Egenkapital i alt	6	<u>427.901</u>	<u>542.282</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.488	10.422
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.307	104.368
Anden gæld		<u>149.018</u>	<u>206.269</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>261.813</u>	<u>321.060</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>261.813</u>	<u>321.060</u>
Passiver i alt		<u>689.714</u>	<u>863.342</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	1.283.304	1.207.810
	Pensioner	171.616	171.654
	Andre omkostninger til social sikring	30.542	30.199
	Øvrige personaleomkostninger	38.425	62.653
	Personaleomkostninger i alt	1.523.887	1.472.316
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5,5.		
2	Finansielle indtægter	2017	2016
	Øvrige finansielle indtægter	1.800	4.124
	Finansielle indtægter i alt	1.800	4.124
3	Finansielle omkostninger	2017	2016
	Øvrige finansielle omkostninger	77	0
	Finansielle omkostninger i alt	77	0
4	Kapitalkonto Interessent Tina Kjær Bagai ApS	2017	2016
	Kapitalkonto primo	190.099	583.964
	Overført resultat	-719.819	-854.436
	Mellemregning	626.980	460.571
	Kapitalkonto Interessent Tina Kjær Bagai ApS i alt	97.260	190.099
5	Kapitalkonto Interessent Daniel Vikjær ApS	2017	2016
	Kapitalkonto, primo	352.183	689.054
	Overført resultat	-865.496	-1.015.160
	Mellemregning	843.953	678.289
	Kapitalkonto Interessent Daniel Vikjær ApS i alt	330.641	352.183

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital i alt	2017	2016
	Egenkapital interessent 2	97.260	190.099
	Egenkapital interessent 3	330.641	352.183
	Egenkapital i alt i alt	427.901	542.282

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Daniel Sebastian Vikjær

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-109392555612 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2018 kl.: 12:34:28
Underskrevet med NemID

Tina Kjær Bagai

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-186358802721 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2018 kl.: 10:31:19
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor
RID: 54385333 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2018 kl.: 20:05:28
Underskrevet med NemID

Daniel Sebastian Vikjær

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-109392555612 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2018 kl.: 22:03:18
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a295e425zHPyQQ9446945