

**Tandlægeselskabet Dit Tandlægehus Solrød ApS**  
**Solrød Strandvej 121**  
**2680 Solrød Strand**

**CVR-nr. 28 48 94 71**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**  
**(Selskabets 14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 1 / 11 2018

Dirigent

Jacobsen

## 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 Tandlægeselskabet Dit Tandlægehus Solrød 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.

Solrød Strand, den 1. november 2018

Direktion:

Jacob Øhlenschläger 

Bestyrelse:

Jacob Øhlenschläger 

Marianne Øhlenschläger 

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Dit Tandlægehus Solrød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Dit Tandlægehus Solrød 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 1. november 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE10547

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Tandlægeselskabet Dit Tandlægehus Solrød ApS Solrød Strandvej 121 2680 Solrød Strand  CVR nr.: 28 48 94 71  Regnskabsår: 01.07 - 30.06
<b>Bestyrelse:</b>	Jacob Øhlenschlæger Marianne Øhlenschlæger
<b>Direktion:</b>	Jacob Øhlenschlæger
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Dit Tandlægehus Solrød 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	3-15 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 salgsmomkostninger 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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdien 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. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.843.260</b>	<b>1.631.785</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.681.489</u>	<u>1.415.983</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>161.771</b>	<b>215.803</b>
Afskrivninger		<u>103.656</u>	<u>120.351</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>58.115</b>	<b>95.452</b>
Finansielle indtægter	2	0	401
Finansielle omkostninger	3	<u>82.818</u>	<u>74.217</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-24.703</b>	<b>21.635</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-5.407</u>	<u>5.272</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-19.296</b>	<b>16.363</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-19.296	16.363
Overført fra tidligere år		<u>209.023</u>	<u>296.060</u>
<b>Til disposition</b>		<b>189.728</b>	<b>312.423</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år		<u>83.928</u>	<u>209.023</u>
<b>I alt</b>		<b>189.728</b>	<b>312.423</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		640.596	701.118
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>640.596</b>	<b>701.118</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		265.090	308.224
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>265.090</b>	<b>308.224</b>
Deposita		56.250	45.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>56.250</b>	<b>45.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>961.936</b>	<b>1.054.342</b>
Varebeholdninger		21.000	21.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.245	88.572
Igangværende arbejder		8.196	20.115
Andre tilgodehavender		12.987	0
Tilgodehavende selskabsskat		23.180	11.750
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>102.607</b>	<b>120.437</b>
Likvide beholdninger		463.780	609.635
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>463.780</b>	<b>609.635</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>587.388</b>	<b>751.071</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.549.324</b>	<b>1.805.413</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	105.800	103.400
Overført overskud	5	83.928	209.023
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>314.728</b>	<b>437.423</b>
Hensættelse til udskudt skat		147.589	153.172
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>147.589</b>	<b>153.172</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		46.785	59.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10.881
Anden gæld		1.040.222	1.144.323
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.087.007</b>	<b>1.214.818</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.087.007</b>	<b>1.214.818</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.549.324</b>	<b>1.805.413</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Gager og lønninger		1.456.396	1.303.217	
	Pensioner		140.339	42.273	
	Andre omkostninger til social sikring		28.308	21.666	
	Øvrige personaleomkostninger		56.445	48.827	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.681.489</b>	<b>1.415.983</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.				
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Øvrige finansielle indtægter		0	401	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>		<b>0</b>	<b>401</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger		82.818	74.217	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>82.818</b>	<b>74.217</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Årets aktuelle skat		176	6.644	
	Årets udskudte skat		-5.583	-1.372	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>-5.407</b>	<b>5.272</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	209.023	103.400	437.423
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	-19.296	0	-19.296
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>83.928</b>	<b>105.800</b>	<b>314.728</b>

## Noter til årsrapporten

### **6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.