

Tandlægeselskabet Dit Tandlægehus Solrød ApS
Solrød Strandvej 121
2680 Solrød Strand

CVR-nr. 28 48 94 71

Årsrapport for
1. juli 2018 - 30. juni 2019
(Selskabets 15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4 / 12 2019

Dirigent



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 2018 - 30. juni 2019 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 27. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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.

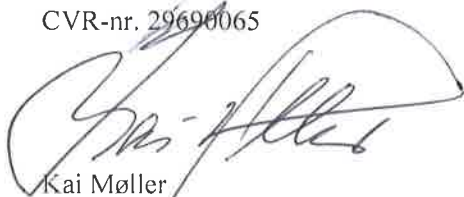
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 27. november 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægeselskabet Dit Tandlægehus Solrød ApS Solrød Strandvej 121 2680 Solrød Strand
	CVR nr.: 28 48 94 71
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Bestyrelse:	Jacob Øhlenschlæger Marianne Øhlenschlæger
Direktion:	Jacob Øhlenschlæger
Revisor:	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 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, 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

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.

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 salgsomkostninger 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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		1.635.098	1.843.260
Personaleomkostninger	1	1.546.993	1.681.489
Resultat før afskrivninger		88.105	161.771
Afskrivninger		96.506	103.656
Resultat af primær drift		-8.401	58.115
Finansielle omkostninger	2	86.545	82.818
Resultat før skat		-94.946	-24.703
Skat af årets resultat	3	-20.825	-5.407
Årets resultat		-74.121	-19.296
Resultatdisponering			
Årets resultat		-74.121	-19.296
Overført fra tidligere år		83.928	209.023
Til disposition		9.806	189.728
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	105.800
Overført til næste år		9.806	83.928
I alt		9.806	189.728

Balance 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Aktiver			
Goodwill		580.074	640.596
Immaterielle anlægsaktiver i alt		580.074	640.596
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		229.106	265.090
Materielle anlægsaktiver i alt		229.106	265.090
Deposita		56.250	56.250
Finansielle anlægsaktiver i alt		56.250	56.250
Anlægsaktiver i alt		865.430	961.936
Varebeholdninger		21.000	21.000
Varebeholdninger i alt		21.000	21.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.167	58.245
Igangværende arbejder		8.196	8.196
Andre tilgodehavender		0	12.987
Tilgodehavende selskabsskat		25.824	23.180
Tilgodehavender i alt		60.187	102.607
Likvide beholdninger		517.304	463.780
Likvide beholdninger i alt		517.304	463.780
Omsætningsaktiver i alt		598.491	587.388
Aktiver i alt		1.463.920	1.549.324

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Forslag til udbytte	4	0	105.800
Overført overskud	4	9.806	83.928
Egenkapital i alt		<u>134.806</u>	<u>314.728</u>
Hensættelse til udskudt skat		126.764	147.589
Hensatte forpligtelser i alt		<u>126.764</u>	<u>147.589</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		47.022	46.785
Anden gæld		1.155.328	1.040.222
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.202.350</u>	<u>1.087.007</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.202.350</u>	<u>1.087.007</u>
Passiver i alt		<u>1.463.920</u>	<u>1.549.324</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018/19	2017/18	
	Gager og lønninger		1.394.152	1.456.396	
	Pensioner		62.771	140.339	
	Andre omkostninger til social sikring		32.794	28.308	
	Øvrige personaleomkostninger		57.275	56.445	
	Personaleomkostninger i alt		1.546.993	1.681.489	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.				
2	Finansielle omkostninger		2018/19	2017/18	
	Øvrige finansielle omkostninger		86.545	82.818	
	Finansielle omkostninger i alt		86.545	82.818	
3	Skat af årets resultat		2018/19	2017/18	
	Årets aktuelle skat		0	176	
	Årets udskudte skat		-20.825	-5.583	
	Skat af årets resultat i alt		-20.825	-5.407	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	83.928	105.800	314.728
	Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	0	-74.121	0	-74.121
	Egenkapital ultimo	125.000	9.806	0	134.806
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.				