

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2017

Tandlægeselskabet Praxis ApS
Vedbæk Stationsvej 18
2950 Vedbæk

CVR nr. 28711069

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. april 2018

Dirigent

Niels H.L. Kramp



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Tandlægeselskabet Praxis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Selskabets årsrapport for 2017 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 15. marts 2018

Direktion



Niels H.L. Kramp

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Praxis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Praxis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 15. marts 2018

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559



Ole Rygaard Andersen

registreret revisor

mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Praxis ApS for regnskabsåret 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år.
- Indretning af lejede lokaler: Brugstid 20 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

• **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	5.074.193	4.258.454
1. Personaleomkostninger	-4.150.847	-2.875.121
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-443.548	-333.020
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	479.798	1.050.313
Andre finansielle indtægter	3.442	1.255
Øvrige finansielle omkostninger	-59.034	-74.730
RESULTAT FØR SKAT	424.206	976.838
Skat af årets resultat	-93.414	-194.322
ÅRETS RESULTAT	330.792	782.516
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
Overført resultat	-169.208	482.516
Disponeret i alt	330.792	782.516

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
Goodwill	660.000	770.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	660.000	770.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.042.382	1.009.480
Indretning lejede lokaler	2.061.123	1.384.534
Materielle anlægsaktiver i alt	3.103.505	2.394.014
Andre tilgodehavender	87.504	87.504
Finansielle anlægsaktiver i alt	87.504	87.504
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.851.009	3.251.518
Fremstillede varer og handelsvarer	10.000	10.000
Varebeholdninger i alt	10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	220.458	282.521
Igangværende arbejder for fremmed regning	38.432	62.511
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.116	193.670
Andre tilgodehavender	0	26.520
Periodeafgrænsningsposter	17.230	68.135
Tilgodehavender i alt	283.236	633.357
Likvide beholdninger	173.566	798.861
Likvide beholdninger i alt	173.566	798.861
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	466.802	1.442.218
AKTIVER I ALT	4.317.811	4.693.736

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	375.000	425.000
Overført resultat	1.309.068	1.428.276
Udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
EGENKAPITAL I ALT	2.184.068	2.153.276
Hensættelser til udskudt skat	326.642	320.186
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	326.642	320.186
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	571.864	836.837
Langfristede gældsforpligtelser i alt	571.864	836.837
Kortfristet andel af langfristet gæld	250.000	250.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.797	13.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser	252.370	344.768
Selskabsskat	86.958	200.914
Anden gæld	637.579	571.368
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.533	2.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.235.237	1.383.437
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.807.101	2.220.274
PASSIVER I ALT	4.317.811	4.693.736
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.693.715	2.458.999
Pensioner	376.587	328.704
Andre udgifter til social sikring	80.545	87.418
Personaleomkostninger i alt	4.150.847	2.875.121
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	9	7
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	443.548	333.020
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	443.548	333.020
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	425.000	425.000
Overført til frie reserver	-50.000	0
Ultimo	375.000	425.000
Overført resultat		
Primo	1.428.276	945.760
Overført fra resultatdisponering	-169.208	482.516
Overført til/fra selskabskapital	50.000	0
Ultimo	1.309.068	1.428.276
Udbytte		
Primo	300.000	300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
Udbetalt udbytte	-300.000	-300.000
Ultimo	500.000	300.000
Egenkapital ultimo	2.184.068	2.153.276
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.		
5. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er tandlægevirksomhed.		

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der afgivet løsørepandebrev t.kr. 1.500 med sikkerhed i virksomhedens driftsmateriel, lejemål samt goodwill.

7. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.