

Tandlægeklivnikken Helle Brøgger ApS
Lyngby Torv 3, 2. th.
2800 Lyngby

CVR-nr. 29 14 76 63

Årsrapport for
1. oktober 2017 - 30. september 2018
(Selskabets 13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8/2 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tandlægeklinikken Helle Brøgger 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.

Lyngby, den 28. januar 2019

Direktion:



Helle Brøgger Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeklubben Helle Brøgger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeklubben Helle Brøgger ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 28. januar 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeklinikken Helle Brøgger ApS
Lyngby Torv 3, 2. th.
2800 Lyngby

CVR nr.: 29 14 76 63

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Revision:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeklivnikken Helle Brøgger 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger 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	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %	
Bygninger	50-100 år		400.000

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 salgskomkostninger 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.

Tilgodehavender

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.016.835	2.188.532
Personaleomkostninger	1	<u>1.165.616</u>	<u>1.393.826</u>
Resultat før afskrivninger		851.218	794.706
Afskrivninger		138.760	140.788
Andre driftsomkostninger	2	<u>12.786</u>	<u>1.000</u>
Resultat af primær drift		699.672	652.918
Finansielle indtægter	3	8.870	14.001
Finansielle omkostninger	4	<u>242.339</u>	<u>213.382</u>
Resultat før skat		466.203	453.537
Skat af årets resultat	5	<u>108.124</u>	<u>105.345</u>
Årets resultat		<u>358.079</u>	<u>348.192</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		358.079	348.192
Overført fra tidligere år		<u>9.597.171</u>	<u>9.301.879</u>
Til disposition		<u>9.955.250</u>	<u>9.650.071</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		54.000	52.900
Overført til næste år		<u>9.901.250</u>	<u>9.597.171</u>
I alt		<u>9.955.250</u>	<u>9.650.071</u>

Balance 30. september

	Note	2017/18	2016/17
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		262.500	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		262.500	300.000
Grunde og bygninger		2.870.406	2.895.896
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		441.696	324.568
Materielle anlægsaktiver i alt		3.312.102	3.220.464
Deposita		43.177	43.177
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.177	43.177
Anlægsaktiver i alt		3.617.779	3.563.641
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.257	33.803
Tilgodehavende selskabsskat		216.963	95.457
Tilgodehavender i alt		287.220	129.260
Likvide beholdninger		9.152.481	8.825.853
Likvide beholdninger i alt		9.152.481	8.825.853
Omsætningsaktiver i alt		9.439.701	8.955.113
Aktiver i alt		13.057.480	12.518.755

Balance 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	54.000	52.900
Overført overskud	6	9.901.250	9.597.171
Egenkapital i alt		10.080.250	9.775.071
Hensættelse til udskudt skat		97.551	106.159
Hensatte forpligtelser i alt		97.551	106.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.651	70.623
Anden gæld		2.805.028	2.566.901
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.879.679	2.637.525
Gældsforpligtelser i alt		2.879.679	2.637.525
Passiver i alt		13.057.480	12.518.755
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	934.944	1.110.496
	Pensioner	118.912	116.304
	Andre omkostninger til social sikring	5.024	8.166
	Øvrige personaleomkostninger	106.737	158.861
	Personaleomkostninger i alt	1.165.616	1.393.826
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Andre driftsomkostninger	2017/18	2016/17
	Erstatninger	0	1.000
	Tab ved salg af materielle anlæg	12.786	0
	Andre driftsomkostninger i alt	12.786	1.000
3	Finansielle indtægter	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle indtægter	8.870	14.001
	Finansielle indtægter i alt	8.870	14.001
4	Finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle omkostninger	242.339	213.382
	Finansielle omkostninger i alt	242.339	213.382
5	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
	Årets aktuelle skat	116.732	120.296
	Årets udskudte skat	-8.608	-14.951
	Skat af årets resultat i alt	108.124	105.345

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	9.597.171	52.900	9.775.071
	Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
	Årets resultat	0	358.079	0	358.079
	Årets udbytte	0	-54.000	54.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	9.901.250	54.000	10.080.250

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.