

**Tandlægeselskabet Roskilde ApS**

Haraldsborgvej 18, kl.  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 29 39 98 32

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2019



Lene Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægeselskabet Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. oktober 2019

**Direktion**



Lene Hansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Roskilde ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

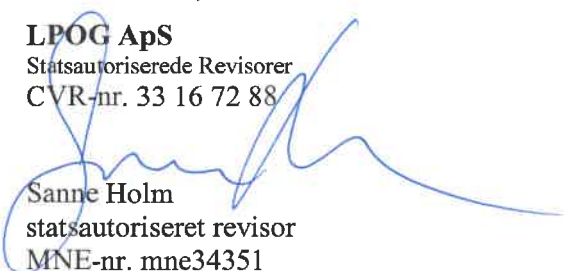
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederikssund, den 9. oktober 2019

**LPOG ApS**  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88



Sanne Holm  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34351

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Tandlægeselskabet Roskilde ApS  
Haraldsborgvej 18, kl.  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 39 98 32

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019  
Stiftet: 27. februar 2006

Hjemsted: Roskilde

### **Direktion**

Lene Hansen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at udøve tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 129.836, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 977.353.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.179.295</b>	<b>1.221</b>
Personaleomkostninger	1	-875.342	-940
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-141.537</u>	<u>-142</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>162.416</b>	<b>139</b>
Finansielle indtægter	2	4.044	2
Finansielle omkostninger	3	<u>-10</u>	<u>-2</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>166.450</b>	<b>139</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-36.614</u>	<u>-31</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>129.836</u></b>	<b><u>108</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	0
Overført resultat		<u>29.836</u>	<u>108</u>
		<b><u>129.836</u></b>	<b><u>108</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar		194.767	237
Indretning af lejede lokaler		216.495	316
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>411.262</b>	<b>553</b>
Deposita		30.000	30
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>441.262</b>	<b>583</b>
Råvarer og hjælpematerialer		81.027	85
<b>Varebeholdninger</b>		<b>81.027</b>	<b>85</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.297	118
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.601	0
Periodeafgrænsningsposter		10.210	10
<b>Tilgodehavender</b>		<b>219.108</b>	<b>128</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>410.815</b>	<b>211</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>710.950</b>	<b>424</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.152.212</b>	<b>1.007</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		752.353	723
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital</b>	6	<b>977.353</b>	<b>848</b>
Hensættelse til udskudt skat		7.940	4
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>7.940</b>	<b>4</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.936	46
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	20
Selskabsskat		56.122	24
Anden gæld		60.861	65
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>166.919</b>	<b>155</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>166.919</b>	<b>155</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.152.212</b>	<b>1.007</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	688.760	762
Pensioner	169.900	163
Omkostninger til social sikring	16.682	15
	<u>875.342</u>	<u>940</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.644	0
Andre finansielle indtægter	400	2
	<u>4.044</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle omkostninger	10	0
	<u>10</u>	<u>2</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	32.912	23
Årets udskudte skat	3.702	8
	<u>36.614</u>	<u>31</u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2018	1.542.715	554.098
Kostpris 30. juni 2019	1.542.715	554.098
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	1.306.332	237.682
Årets afskrivninger	41.616	99.921
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	1.347.948	337.603
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>194.767</b>	<b>216.495</b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	722.517	0	847.517
Årets resultat	0	29.836	100.000	129.836
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>752.353</b>	<b>100.000</b>	<b>977.353</b>

### 7 Eventualposter mv.

#### Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.