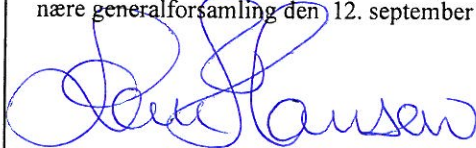


**Tandlægeselskabet Roskilde ApS**

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

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2018



Lene Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 12. september 2018

**Direktion**  
  
Lene Hansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

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

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

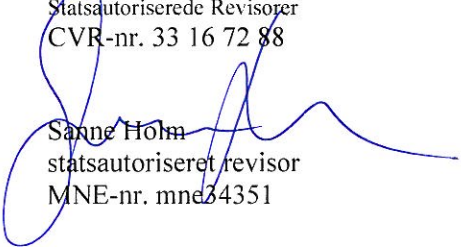
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 12. september 2018

### **Lynge Pedersen & Gøtttsche 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 2017 - 30. juni 2018

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 2017/18 udviser et overskud på kr. 107.758, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 847.517.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for 2017/18 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

#### 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 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.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens 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 realiseringsværdi 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

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.221.169</b>	<b>1.627</b>
Personaleomkostninger	1	-940.362	-807
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-141.972	-123
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>138.835</b>	<b>697</b>
Finansielle indtægter	2	1.700	2
Finansielle omkostninger	3	-1.537	-9
<b>Resultat før skat</b>		<b>138.998</b>	<b>690</b>
Skat af årets resultat	4	-31.240	-152
<b>Årets resultat</b>		<b>107.758</b>	<b>538</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		107.758	538
		<b>107.758</b>	<b>538</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar		236.383	124
Indretning af lejede lokaler		<u>316.416</u>	<u>416</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>552.799</b></u>	<u><b>540</b></u>
Deposita		<u>30.000</u>	<u>30</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>30.000</b></u>	<u><b>30</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>582.799</b></u>	<u><b>570</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>84.625</u>	<u>48</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>84.625</b></u>	<u><b>48</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.467	71
Andre tilgodehavender		0	2
Udskudt skatteaktiv		0	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.209</u>	<u>10</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>127.676</b></u>	<u><b>87</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>211.046</b></u>	<u><b>403</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>423.347</b></u>	<u><b>538</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.006.146</b></u></u>	<u><u><b>1.108</b></u></u>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		722.517	614
<b>Egenkapital</b>	6	<b>847.517</b>	<b>739</b>
Hensættelse til udskudt skat		4.238	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.238</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.310	62
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.793	25
Selskabsskat		23.210	145
Anden gæld		65.078	137
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>154.391</b>	<b>369</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>154.391</b>	<b>369</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.006.146</b>	<b>1.108</b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr	t.kr
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	762.415	632
Pensioner	163.066	161
Omkostninger til social sikring	<u>14.881</u>	<u>14</u>
	<b><u>940.362</u></b>	<b><u>807</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.700</u>	<u>2</u>
	<b><u>1.700</u></b>	<b><u>2</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.528	2
Andre finansielle omkostninger	<u>9</u>	<u>7</u>
	<b><u>1.537</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	23.210	145
Årets udskudte skat	<u>8.030</u>	<u>7</u>
	<b><u>31.240</u></b>	<b><u>152</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2017	1.478.669	554.098
Tilgang i årets løb	209.046	0
Afgang i årets løb	-145.000	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.542.715</u>	<u>554.098</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	1.354.906	137.761
Årets afskrivninger	42.051	99.921
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-90.625	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>1.306.332</u>	<u>237.682</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>236.383</u></b>	<b><u>316.416</u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	614.759	739.759
Årets resultat	0	107.758	107.758
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>722.517</b>	<b>847.517</b>

### 7 Eventualposter m.v.

#### Sambeskatning

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

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.