

Tandlæge Mia Bath ApS
Glücksvej 1A
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 29 92 18 81

Årsrapport for
1. oktober 2017 - 30. september 2018
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4/12 2018

Dirigent

Mia Bath

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
Tandlæge Mia Bath 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.

Aalborg SV, den 4. december 2018

Direktion:



Mia Bath Søndergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mia Bath ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mia Bath 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.

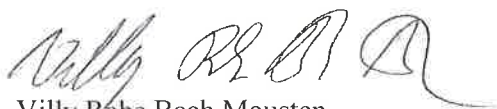
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

København, den 4. december 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Mia Bath ApS
Glücksvej 1A
9200 Aalborg SV

CVR nr.: 29 92 18 81

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Mia Bath Søndergaard

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mia Bath 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	50-60 %

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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 acontoskatte.

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		3.006.535	2.612.834
Personaleomkostninger	1	<u>2.350.099</u>	<u>2.217.071</u>
Resultat før afskrivninger		656.437	395.763
Afskrivninger		223.879	268.827
Sekundære omkostninger		<u>59.667</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		372.891	126.936
Finansielle indtægter	2	2.800	9.104
Finansielle omkostninger	3	<u>351.634</u>	<u>233.403</u>
Resultat før skat		24.057	-97.362
Skat af årets resultat	4	<u>6.503</u>	<u>-21.006</u>
Årets resultat		17.554	-76.356
Resultatdisponering			
Årets resultat		17.554	-76.356
Overført fra tidligere år		<u>-866.815</u>	<u>-814.076</u>
Til disposition		-849.261	-890.432
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-23.617	-23.617
Overført til næste år		<u>-825.644</u>	<u>-866.815</u>
I alt		-849.261	-890.432

Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		646.307	718.120
Immaterielle anlægsaktiver i alt		646.307	718.120
Grunde og bygninger		1.434.479	1.464.096
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		966.809	560.227
Materielle anlægsaktiver i alt		2.401.288	2.024.323
Deposita		15.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	0
Anlægsaktiver i alt		3.062.595	2.742.443
Varebeholdninger		65.000	65.000
Varebeholdninger i alt		65.000	65.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		348.803	254.778
Igangværende arbejder		6.302	1.789
Udskudt skatteaktiv		89.353	95.856
Andre tilgodehavender		9.649	0
Tilgodehavender i alt		454.107	352.423
Likvide beholdninger		13.423	23.252
Likvide beholdninger i alt		13.423	23.252
Omsætningsaktiver i alt		532.530	440.675
Aktiver i alt		3.595.125	3.183.118

Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	5	348.347	371.964
Overført overskud	5	-825.644	-866.815
Egenkapital i alt		-352.297	-369.851
Gæld til realkreditinstitutter	6	592.928	626.622
Langfristede gældsforpligtelser i alt		592.928	626.622
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		33.611	33.478
Gæld til pengeinstitutter		2.669.218	2.327.357
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.492	2.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.593	148.156
Anden gæld		492.581	415.033
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.354.494	2.926.347
Gældsforpligtelser i alt		3.947.422	3.552.969
Passiver i alt		3.595.125	3.183.118
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017/18	2016/17	
	Gager og lønninger		1.831.979	1.756.091	
	Pensioner		249.992	217.035	
	Andre omkostninger til social sikring		27.746	27.549	
	Øvrige personaleomkostninger		240.382	216.396	
	Personaleomkostninger i alt		2.350.099	2.217.071	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.				
2	Finansielle indtægter		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle indtægter		2.800	9.104	
	Finansielle indtægter i alt		2.800	9.104	
3	Finansielle omkostninger		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		351.634	233.403	
	Finansielle omkostninger i alt		351.634	233.403	
4	Skat af årets resultat		2017/18	2016/17	
	Årets udskudte skat		6.503	-21.006	
	Skat af årets resultat i alt		6.503	-21.006	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Reserve for	Overført	Egenkapital i
		kapital	nettoopskrivning	overskud	alt
	Saldo primo	125.000	371.964	-866.815	-369.851
	Årets resultat	0	0	41.171	41.171
	Årets udbytte	0	-23.617	0	-23.617
	Egenkapital ultimo	125.000	348.347	-825.644	-352.297

Noter til årsrapporten

6	Gæld til realkreditinstitutter	2017/18	2016/17
	DRL Kredit	626.539	660.100
	Overført til kortfristet gæld	-33.611	-33.478
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	592.928	626.622

Af den langfristede gæld forfalder DKK 458.439 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret realkreditpantebrev DKK 686.000 med pant i selskabets ejendom beliggende Glucksvej 1A, 9200 Aalborg SV, der har en bogført værdi DKK 1.434.479.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK 800.000 med pant i selskabets ejendom beliggende Glucksvej 1A, 9200 Aalborg SV, der har en bogført værdi DKK 1.434.479. Jutlander Bank har underpant for det fulde beløb.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret skadeløsbrev DKK 1.750.000 med virksomhedspant i selskabets goodwill, driftsmateriel, tilgodehavende fra salg mv.