

Tandlæge Mette Kæraa ApS
Torvet 20
8700 Horsens

CVR-nr. 30 19 23 70

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19/3 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Mette Kæraa 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.

Horsens, den 19. marts 2019

Direktion:



Mette Kæraa

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mette Kæraa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mette Kæraa ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 revisorerets 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 19. marts 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Mette Kæraa ApS Torvet 20 8700 Horsens CVR nr.: 30 19 23 70 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Mette Kæraa
Associerede virksomheder:	Tandlægerne torvet I/S
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mette Kæraa 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder er andel af Tandlægerne Torvet I/S. Kapitalandelen indregnes til andel af resultat med fradrag af foretagne overførsler svarende til egenkapitalen.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 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. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		-163.601	-125.297
Personaleomkostninger	1	868.732	769.409
Resultat før afskrivninger		-1.032.333	-894.706
Afskrivninger		325.438	306.333
Resultat af primær drift		-1.357.771	-1.201.039
Resultat af kapitalinteresser		1.773.097	1.736.704
Finansielle indtægter	2	37	0
Finansielle omkostninger	3	54.854	60.970
Resultat før skat		360.509	474.695
Skat af årets resultat	4	79.721	105.315
Årets resultat		280.788	369.380
Resultatdisponering			
Årets resultat		280.788	369.380
Overført fra tidligere år		597.091	627.711
Til disposition		877.879	997.091
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		400.000	400.000
Overført til næste år		477.879	597.091
I alt		877.879	997.091

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.093.552	1.180.514
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.093.552	1.180.514
Indretning af lejede lokaler		14.418	124.502
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		512.387	516.795
Materielle anlægsaktiver i alt		526.805	641.297
Kapitalandele i associerede virksomheder		249.113	280.268
Finansielle anlægsaktiver i alt		249.113	280.268
Anlægsaktiver i alt		1.869.471	2.102.080
Tilgodehavende selskabsskat		0	37.554
Tilgodehavender i alt		0	37.554
Omsætningsaktiver i alt		0	37.554
Aktiver i alt		1.869.471	2.139.634

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	400.000	400.000
Overført overskud	5	477.879	597.091
Egenkapital i alt		1.002.879	1.122.091
Hensættelse til udskudt skat		252.784	277.563
Hensatte forpligtelser i alt		252.784	277.563
Kreditinstitutter	6	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	76.839
Gæld til pengeinstitutter		183.848	459.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Selskabsskat		82.500	7.837
Anden gæld		327.460	175.845
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		613.808	739.980
Gældsforpligtelser i alt		613.808	739.980
Passiver i alt		1.869.471	2.139.634
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		639.464	526.540	
	Pensioner		125.542	155.142	
	Andre omkostninger til social sikring		7.703	7.758	
	Øvrige personaleomkostninger		96.023	79.969	
	Personaleomkostninger i alt		868.732	769.409	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter		37	0	
	Finansielle indtægter i alt		37	0	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		54.854	60.970	
	Finansielle omkostninger i alt		54.854	60.970	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		104.500	116.446	
	Årets udskudte skat		-24.779	-11.388	
	Regulering af tidl. års skat		0	257	
	Skat af årets resultat i alt		79.721	105.315	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	597.091	400.000	1.122.091
	Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
	Årets resultat	0	280.788	0	280.788
	Årets udbytte	0	-400.000	400.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	477.879	400.000	1.002.879

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2018	2017
	Kreditinstitutter	0	76.839
	Overført til kortfristet gæld	0	-76.839
	Kreditinstitutter i alt	0	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

8 Eventualposter

Hæftelse

Tandlæge Mette Kæraa ApS hæfter for den samlede gæld for Tandlægerne Torvet I/S. Den samlede gæld for Tandlægerne Torvet I/S udgør 666.727 kr.