
Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Dyrehaven 2A, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 30 23 82 22

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/4 2019

Mette Spile
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeselskabet Mette Spile ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 26. marts 2019

Direktion

Mette Spile

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mette Spile ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 IESBA's 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.

Trekantområdet, den 26. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Mette Spile ApS
Dyrehaven 2A
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 30 23 82 22
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 31. januar 2007
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Sønderborg

Direktion

Mette Spile

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab		-149.145	-133.624
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-171.685	-199.156
Resultat før finansielle poster		-320.830	-332.780
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		835.905	1.228.179
Finansielle omkostninger	2	-106.982	-35.801
Resultat før skat		408.093	859.598
Skat af årets resultat	3	-89.246	-188.488
Årets resultat		318.847	671.110

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	600.000
Overført resultat	-81.153	71.110
	318.847	671.110

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.648	228.620
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	87.648	228.620
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	145.647	272.179
Finansielle anlægsaktiver		145.647	272.179
Anlægsaktiver		233.295	500.799
Udskudt skatteaktiv	7	42.273	25.020
Tilgodehavender		42.273	25.020
Værdipapirer		923.448	0
Likvide beholdninger		622.101	1.551.560
Omsætningsaktiver		1.587.822	1.576.580
Aktiver		1.821.117	2.077.379

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		268.566	349.718
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	600.000
Egenkapital	8	793.566	1.074.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.250	5.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		915.802	790.215
Selskabsskat		106.499	207.196
Kortfristet gæld		1.027.551	1.002.661
Gældsforpligtelser		1.027.551	1.002.661
Passiver		1.821.117	2.077.379
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed. Selskabet driver 1/3 af tandlægevirksomheden Tandlægehuset Sønderborg I/S.

	2018 DKK	2017 DKK
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.250	30.000
Andre finansielle omkostninger	1.180	5.801
Kursreguleringer værdipapirer	76.552	0
	106.982	35.801

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	106.499	207.196
Årets udskudte skat	-17.253	-18.708
	89.246	188.488

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	445.813
Kostpris 31. december	445.813
Ned- og afskrivninger 1. januar	445.813
Ned- og afskrivninger 31. december	445.813
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	10 år

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.520.300	63.985
Tilgang i årets løb	30.713	0
Kostpris 31. december	<u>1.551.013</u>	<u>63.985</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.291.680	63.985
Årets afskrivninger	171.685	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.463.365</u>	<u>63.985</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>87.648</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5-8 år</u>	<u>5 år</u>
	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	272.179	197.831
Årets hævnninger	-962.437	-1.147.831
Årets resultat	835.905	1.222.179
Værdireguleringer 31. december	<u>145.647</u>	<u>272.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>145.647</u>	<u>272.179</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Tandlægehuset Sønderborg I/S	Sønderborg	0	33%

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-42.273	-25.020
Overført til udskudt skatteaktiv	42.273	25.020
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	42.273	25.020
Regnskabsmæssig værdi	42.273	25.020

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	349.719	600.000	1.074.719
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-81.153	400.000	318.847
Egenkapital 31. december	125.000	268.566	400.000	793.566

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mette Spile ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med Spile Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.