

Tandlæge Jens Sieverts ApS

Boulevarden 2, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 31 41 42 29

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2019.

Jens Sieverts
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlæge Jens Sieverts ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 21. oktober 2019

Direktion

Jens Sieverts

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Jens Sieverts ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jens Sieverts ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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, 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 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 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 21. oktober 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Jens Sieverts ApS Boulevarden 2 2800 Kgs. Lyngby
	CVR-nr.: 31 41 42 29
	Stiftet: 29. april 2008
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Sieverts
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.678.870 kr. mod 3.111.508 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 80.371 kr. mod 269.814 kr. sidste år. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.678.870	3.111.508
1 Personaleomkostninger	-2.234.091	-2.169.782
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-327.827	-346.286
Andre finansielle indtægter	9.315	32.098
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.684	-277.913
Resultat før skat	115.583	349.625
3 Skat af årets resultat	-35.212	-79.811
Årets resultat	80.371	269.814
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	350.000	0
Udbytte for regnskabsåret	108.000	205.800
Overføres til overført resultat	0	64.014
Disponeret fra overført resultat	-377.629	0
Disponeret i alt	80.371	269.814

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	932.932	1.038.329
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>932.932</u>	<u>1.038.329</u>
5	Grunde og bygninger	1.571.782	1.590.846
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	734.797	938.163
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.306.579</u>	<u>2.529.009</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	550.361	940.817
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>550.361</u>	<u>940.817</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.789.872</u>	<u>4.508.155</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	147.411	188.917
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.865	27.748
	Periodeafgrænsningsposter	0	18.750
	Tilgodehavender i alt	<u>151.276</u>	<u>235.415</u>
	Likvide beholdninger	279.196	842.541
	Omsætningsaktiver i alt	<u>455.472</u>	<u>1.102.956</u>
	Aktiver i alt	<u>4.245.344</u>	<u>5.611.111</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	3.458.658	3.836.287
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	205.800
	Egenkapital i alt	<u>3.691.658</u>	<u>4.167.087</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>256.777</u>	<u>278.193</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>256.777</u>	<u>278.193</u>
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	47.790
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.028	9.609
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.970	59.616
	Selskabsskat	21.597	54.125
	Anden gæld	<u>224.314</u>	<u>994.691</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>296.909</u>	<u>1.165.831</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>296.909</u>	<u>1.165.831</u>
	Passiver i alt	<u>4.245.344</u>	<u>5.611.111</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.830.652	1.617.945
Pensioner	232.750	327.309
Andre omkostninger til social sikring	24.354	26.156
Personaleomkostninger i øvrigt	146.335	198.372
	<u>2.234.091</u>	<u>2.169.782</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.684	277.913
	<u>10.684</u>	<u>277.913</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	56.628	88.418
Årets regulering af udskudt skat	-21.416	-8.607
	<u>35.212</u>	<u>79.811</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2018	2.107.895	2.107.895
Kostpris 30. juni 2019	<u>2.107.895</u>	<u>2.107.895</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.069.566	-964.169
Årets afskrivninger	-105.397	-105.397
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-1.174.963</u>	<u>-1.069.566</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>932.932</u>	<u>1.038.329</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	<u>1.671.188</u>	<u>1.671.188</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.671.188</u>	<u>1.671.188</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-80.342	-61.278
Årets afskrivninger	<u>-19.064</u>	<u>-19.064</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-99.406</u>	<u>-80.342</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>1.571.782</u>	<u>1.590.846</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	<u>2.246.178</u>	<u>2.246.178</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>2.246.178</u>	<u>2.246.178</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.308.015	-1.283.366
Årets afskrivninger	-203.366	-221.825
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>197.176</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-1.511.381</u>	<u>-1.308.015</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>734.797</u>	<u>938.163</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	3.836.287	3.772.274
Årets overførte overskud eller underskud	-377.629	64.013
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	350.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-350.000	0
	<u>3.458.658</u>	<u>3.836.287</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2018	205.800	103.400
Udloddet udbytte	-205.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	108.000	205.800
	<u>108.000</u>	<u>205.800</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jens Sieverts ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-100 år	25-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.