

Tandlæge Peter Villquist ApS

Ellemarksvej 9, 4600 Køge

CVR-nr. 31 77 73 21

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019.

Peter Villquist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlæge Peter Villquist 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 7. juni 2019

Direktion

Peter Villquist

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Tandlæge Peter Villquist ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Peter Villquist ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, idet der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at forventningerne til resultatet i 2019 opfyldes, den fortsatte finansiering opretholdes samt at den verserende personalesag ikke medfører væsentlige tab udover det som allerede er indarbejdet som hensættelse i årsrapporten.

Vores konklusion er ikke modificeret som af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 7. juni 2019

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne24622

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Peter Villquist ApS Ellemarksvej 9 4600 Køge
	CVR-nr.: 31 77 73 21
	Stiftet: 29. oktober 2008
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Peter Villquist
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V
Advokatforbindelse	DreistStorgaard Advokater A/S, Bag Haverne 32, 4600 Køge
Dattervirksomhed	Eurobino ApS, Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.318 t.kr. mod 3.664 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6 t.kr. mod -105 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. For regnskabsåret 2019 budgetteres der med et overskud. Anpartskapitalen forventes at kunne reetableres i løbet af 3-5 år.

Selskabets ledelse forventer, at den nuværende finansiering vil kunne blive opretholdt, samt at den realiserede udvikling i indtjeningen kan fortsætte.

Selskabets datterselskab Eurobino ApS har i 2012 afstået varelager, rettigheder, know-how, tegninger m.v. for kr. 625.000. På nuværende tidspunkt er selskabet finansieret af Tandlæge Peter Villquist ApS, hvilket forventes at kunne opretholdes.

Eurobino ApS forventes at kunne fortsætte driften, dog vil det ikke være muligt for Eurobino ApS at reetablere egenkapitalen. Eurobino ApS' ledelse forventer at Tandlæge Peter Villquist ApS vil inddække den negative egenkapital via skattefrit tilskud. Tilgodehavende hos Eurobino ApS er derfor nedskrevet til kr. 0.

Selskabet har en verserende personalesag, hvor der er rejst krav om betaling af i alt 860 t.kr. med tillæg af renter mv. Hvis sagen tabes helt eller delvist med betaling af et større beløb, vil det have væsentlig negativ effekt på selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabets ledelse forventer at kunne opnå et forlig i personalesagen, samt at nuværende finansiering og resultatudvikling kan fortsætte. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Peter Villquist 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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 tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Peter Villquist ApS som administrationselskab solidaria risk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og ud-bytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationværdi.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til verserende personalesag. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.317.571	3.664.018
3 Personaleomkostninger	-2.997.016	-3.339.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-161.726	-277.246
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-5.719	-6.297
Andre driftsomkostninger	0	-6.518
Driftsresultat	153.110	34.649
Andre finansielle indtægter	222	92
Øvrige finansielle omkostninger	-143.379	-160.574
Resultat før skat	9.953	-125.833
Skat af årets resultat	-4.300	20.608
Årets resultat	5.653	-105.225
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.653	0
Disponeret fra overført resultat	0	-105.225
Disponeret i alt	5.653	-105.225

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	770.000	840.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>770.000</u>	<u>840.000</u>
Grunde og bygninger	2.719.174	2.775.618
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.680	135.962
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.819.854</u>	<u>2.911.580</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.589.854</u>	<u>3.751.580</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	82.076	54.876
Varebeholdninger i alt	<u>82.076</u>	<u>54.876</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.415	115.178
Udskudte skatteaktiver	10.700	15.000
Andre tilgodehavender	91.532	345.276
Tilgodehavender i alt	<u>161.647</u>	<u>475.454</u>
Likvide beholdninger	3.902	13.905
Omsætningsaktiver i alt	<u>247.625</u>	<u>544.235</u>
Aktiver i alt	<u>3.837.479</u>	<u>4.295.815</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2018	2017
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-819.790	-825.443
	Egenkapital i alt	-694.790	-700.443
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	100.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	100.000	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.650.000	1.650.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	360.000	500.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.132.932	1.373.961
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.142.932	3.523.961
6	Gældsforpligtelser	291.490	364.000
	Gæld til pengeinstitutter	496.691	692.674
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.143	516
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.357	74.091
	Anden gæld	414.656	341.016
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.289.337	1.472.297
	Gældsforpligtelser i alt	4.432.269	4.996.258
	Passiver i alt	3.837.479	4.295.815
1	Usikkerhed om going concern		
2	Særlige poster		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

2018

2017

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. For regnskabsåret 2019 budgetteres der med et overskud. Anpartskapitalen forventes at kunne reetableres i løbet af 3-5 år.

Selskabets ledelse forventer, at den nuværende finansiering vil kunne blive opretholdt, samt at den realiserede udvikling i indtjening kan fortsætte.

Selskabets datterselskab Eurobino ApS har i 2012 afstået varelager, rettigheder, know-how, tegninger m.v. for kr. 625.000. På nuværende tidspunkt er selskabet finansieret af Tandlæge Peter Villquist ApS, hvilket forventes at kunne opretholdes.

Eurobino ApS forventes at kunne fortsætte driften, dog vil det ikke være muligt for Eurobino ApS at reetablere egenkapitalen. Eurobino ApS' ledelse forventer at Tandlæge Peter Villquist ApS vil inddække den negative egenkapital via skattefrit tilskud. Tilgodehavende hos Eurobino ApS er derfor nedskrevet til kr. 0.

Selskabet har en verserende personalesag, hvor der er rejst krav om betaling af i alt 860 t.kr. med tillæg af renter mv. Hvis sagen tabes helt eller delvist med betaling af et større beløb, vil det have væsentlig negativ effekt på selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabets ledelse forventer at kunne opnå et forlig i personalesagen, samt at nuværende finansiering og resultatudvikling kan fortsætte. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Noter

2. Særlige poster

Selskabet har en verserende personalesag, hvor der er rejst krav om betaling af i alt 860 t.kr. med tillæg af renter mv. Forventet tab samt omkostninger i den forbindelse er indarbejdet under hensættelser med 100 t.kr. Hvis sagen tabes helt eller delvist med betaling af et større beløb, vil det have væsentlig negativ effekt på selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omkostninger:		
Personaleomkostninger	70.000	0
Administrationsomkostninger	30.000	0
	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre hensatte forpligtelser	-100.000	0
Resultat af særlige poster netto	<u>-100.000</u>	<u>0</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.309.251	2.673.780
Pensioner	356.751	313.123
Andre omkostninger til social sikring	44.185	48.874
Personaleomkostninger i øvrigt	286.829	303.531
	<u>2.997.016</u>	<u>3.339.308</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
--	----------	----------

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-825.443	-720.218
Årets overførte overskud eller underskud	5.653	-105.225
	-819.790	-825.443

6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Gæld til reakreditinstitutter	0	1.650.000	1.650.000	1.650.000
Kreditinstitutter i øvrigt	50.000	160.000	410.000	500.000
Gæld til pengeinstitutter	241.490	125.068	1.374.422	1.737.961
	291.490	1.935.068	3.434.422	3.887.961

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.650, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 2.719.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 750 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 1.871, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	82 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59 t.kr.
Goodwill	770 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101 t.kr.

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en verserende personalesag, hvor der er rejst krav om betaling af i alt 860 t.kr. med tillæg af renter mv. Forventet tab samt omkostninger i den forbindelse er indarbejdet under hensættelser med 100 t.kr. Hvis sagen tabes helt eller delvist med betaling af et større beløb, vil det have væsentlig negativ effekt på selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Villquist (CPR valideret)

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-958550338157

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-06-10 09:34:56Z

NEM ID 

Allan Østergaard Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1190709833605

IP: 78.143.xxx.xxx

2019-06-10 11:30:25Z

NEM ID 

Peter Villquist (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-958550338157

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-06-10 11:52:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: H5VTV-5KGS4-Y7VFO-PGSJIV-4AVD3-22F4A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>