

Tandlæge Slott ApS


Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 1/5 20 19



dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	3
Beretning	4
Årsregnskab 2018	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Tandlæge Slott ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres

Vejle, den 1. maj 2019

Direktion:



Kamilla Slott

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Tandlæge Slott ApS
Nørrebrogade 5
7100 Vejle

Telefon: 75 82 97 55

CVR-nr.: 31 85 61 67
Stiftet: 19. december 2008
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Kamilla Slott

Beretning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på 626 tkr., anses for at være tilfredsstillende. I 2019 forventes et resultat på niveau med 2018 resultatet.

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Slott ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg.

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtigelser indregnes som kortfristede gældsforpligtigelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget for driftsmateriel og inventar er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, der er vurderet til 5år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre eksterne omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 2018

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017 tkr.
Bruttofortjeneste		2.597.367	2.624
Personaleomkostninger	1	-992.663	-947
Af- og nedskrivninger af materielle og immatrielle anlægsaktiver	3	-45.000	-88
Resultat af primær drift		1.559.704	1.589
Resultatandel i associerede virksomhed		-524.773	-559
Finansielle indtægter		144.715	209
Finansielle omkostninger		-377.658	-11
Ordinært resultat før skat		801.988	1.228
Skat af årets resultat	2	-175.516	-270
Årets resultat		626.472	958
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		526.472	864
Aconto udloddet udbytte		100.000	94
		626.472	958

Årsregnskab 2018

Balance

	Note	2018	2017 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		450.000	495
Goodwill	3	<u>450.000</u>	<u>495</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Investeringsaktiver		<u>3.274.507</u>	<u>3.421</u>
Kapitalandel i associerede virksomhed		<u>47.082</u>	<u>92</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.771.589</u>	<u>4.008</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat		138.620	4
Tilgodehavender fra salg		148.785	99
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>287.405</u>	<u>103</u>
Likvide beholdninger		<u>850.727</u>	<u>265</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.138.132</u>	<u>368</u>
Aktiver i alt		<u>4.909.721</u>	<u>4.376</u>

Årsregnskab 2018

Balance

	Note	2018	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		4.387.993	3.862
Egenkapital i alt		<u>4.512.993</u>	<u>3.987</u>
Udskudt skat		<u>90.931</u>	<u>98</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		305.797	291
		<u>305.797</u>	<u>291</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>305.797</u>	<u>291</u>
Passiver i alt		<u>4.909.721</u>	<u>4.376</u>
Eventualforpligtigelser, andre økonomiske forpligtigelser og sikkerhedsstillelser	5		

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Noter	2017		
	2018	tkr.	
1 Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	-569.255	-544	
Pensioner	-420.000	-400	
Andre omkostninger til social sikring	-3.408	-3	
	-992.663	-947	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-182.200	-285	
Årets udskudte skat	6.684	15	
	-175.516	-270	
3 Anlægsaktiver			
	Goodwill	Materielle aktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2018	900.000	538.665	1.438.665
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	900.000	538.665	1.438.665
Afskrivninger 1. januar 2018	-405.000	-538.665	-943.665
Afskrivninger	-45.000	0	-45.000
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2018	-450.000	-538.665	-988.665
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	450.000	0	450.000

	31-12-2018	31-12-2017
		tkr.
4 Egenkapital		
Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	3.861.521	2.998
Overført af årets resultat	626.472	958
Aconto udbytte	-100.000	-94
Overført resultat 31. december 2018	<u>4.387.993</u>	<u>3.862</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u><u>4.512.993</u></u>	<u><u>3.987</u></u>

5 Eventualforpligtigelser, andre økonomiske forpligtigelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen forpligtigelser