

# Tandplejecentret Aalestrup ApS

Jernbanegade 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 31 87 25 53

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

---

Birthe V. Bach  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse                                | 8           |
| Balance  | 9           |
| Noter  | 11          |

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandplejecentret Aalestrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 18. marts 2019

### Direktion

Sif Studsgaard

### Bestyrelse

Birthe Vibeke Bach  
Formand

Sif Studsgaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Tandplejecentret Aalestrup ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandplejecentret Aalestrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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.

Silkeborg, den 18. marts 2019

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor  
mne21387

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Tandplejecentret Aalestrup ApS<br>Jernbanegade 6<br>9620 Aalestrup<br><br>CVR-nr.: 31 87 25 53<br>Stiftet: 1. december 2008<br>Hjemsted: Vesthimmerland<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Bestyrelse</b>      | Birthe Vibeke Bach, Mejerivej 2, 9620 Aalestrup, Formand<br>Sif Studsgaard, Sømosevej 56, 9610 Nørager   |
| <b>Direktion</b>       | Sif Studsgaard, Sømosevej 56, 9610 Nørager   |
| <b>Revisor</b>         | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Hostrupsgade 41<br>8600 Silkeborg   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Jutlander Bank A/S   |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået at drive tandlæge- og tandplejeklinik og andet hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Selskabskapitalen er tabt, ledelsen forventer at retablere egenkapitalen indefor de næste par år.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.376 t.kr. mod 3.418 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -109 t.kr. mod -79 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandplejecentret Aalestrup 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.

## 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, 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 fratrasket 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 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

##### Materielle anlægsaktiver

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.

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:

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 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 øvrige 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, 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.

### **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.

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 skatemæssigt 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 nettorealisationsværdi.

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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note  | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>3.375.637</b> | <b>3.417.855</b> |
| 2 Personaleomkostninger   | -3.234.609       | -3.252.324       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -244.909         | -240.579         |
| <b>Driftsresultat</b>   | <b>-103.881</b>  | <b>-75.048</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       | 5.900            | 4.150            |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                                 | -41.696          | -29.646          |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>-139.677</b>  | <b>-100.544</b>  |
| Skat af årets resultat  | 30.727           | 21.741           |
| <b>Ordinært resultat efter skat</b>                               | <b>-108.950</b>  | <b>-78.803</b>   |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>-108.950</b>  | <b>-78.803</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |                  |                  |
| Disponeret fra overført resultat                                  | -108.950         | -78.803          |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>-108.950</b>  | <b>-78.803</b>   |

## Balance 31. december

| <b>Aktiver</b>                              |  |                |                |
|---|--|----------------|----------------|
| Note  |  | 2018           | 2017           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |  |                |                |
| Goodwill                                    |  | 500.000        | 550.000        |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt            |  | 500.000        | 550.000        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |  | 144.595        | 210.607        |
| Materielle anlægsaktiver i alt              |  | 144.595        | 210.607        |
| Deposita                                    |  | 51.000         | 51.000         |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             |  | 51.000         | 51.000         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |  | <b>695.595</b> | <b>811.607</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |  |                |                |
| Varebeholdning                              |  | 50.000         | 50.000         |
| Varebeholdninger i alt                      |  | 50.000         | 50.000         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |  | 152.775        | 118.903        |
| Udskudte skatteaktiver                      |  | 10.257         | 0              |
| Andre tilgodehavender                       |  | 1.811          | 0              |
| Tilgodehavender i alt                       |  | 164.843        | 118.903        |
| Likvide beholdninger                        |  | 2.734          | 4.447          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |  | <b>217.577</b> | <b>173.350</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |  | <b>913.172</b> | <b>984.957</b> |

## Balance 31. december

| <b>Passiver</b>               |  |                  |                |
|-------------------------------|--|------------------|----------------|
| Note                          |  | 2018             | 2017           |
| <b>Egenkapital</b>            |  |                  |                |
|                               | Virksomhedskapital                       | 125.000          | 125.000        |
|                               | Overført resultat                        | -247.443         | -138.493       |
|                               | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-122.443</b>  | <b>-13.493</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b> |  |                  |                |
|                               | Hensættelser til udskudt skat            | 0                | 20.470         |
|                               | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>0</b>         | <b>20.470</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>     |  |                  |                |
|                               | Gæld til pengeinstitutter                | 562.315          | 527.671        |
|                               | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 124.075          | 70.140         |
|                               | Anden gæld                               | 349.225          | 380.169        |
|                               | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 1.035.615        | 977.980        |
|                               | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>1.035.615</b> | <b>977.980</b> |
|                               | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>913.172</b>   | <b>984.957</b> |

1 Usikkerhed om going concern

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Usikkerhed om going concern</b>   |                  |                  |
| Selskabskapitalen er tabt, ledelsen forventer at retablere egenkapitalen indefor de næste par år.   |                  |                  |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>   |                  |                  |
| Lønninger og gager  | 2.737.524        | 2.297.206        |
| Andre omkostninger til social sikring   | 44.139           | 39.502           |
| Personaleomkostninger i øvrigt  | 452.946          | 915.616          |
|   | <b>3.234.609</b> | <b>3.252.324</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | 6                | 6                |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>   |                  |                  |
| Andre finansielle omkostninger  | 41.696           | 29.646           |
|   | <b>41.696</b>    | <b>29.646</b>    |
| <b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                  |                  |
| Til sikkerhed for bankgæld på 562.315 kr. har selskabet stillet ejerpant nominelt 1.000.000 kr. i driftsmidler, driftsmateriel samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 644.595 kr. |                  |                  |

# 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.”

## Poul Holmboe Borghus

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal og Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:62901741

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-06-03 08:47:38Z

NEM ID 

## Birthe Vibeke Bach

### Dirigent

På vegne af: Tandplejecentret Aalestrup Aps

Serienummer: PID:9208-2002-2-015783356180

IP: 91.133.xxx.xxx

2019-06-03 09:42:58Z

NEM ID 

## Birthe Vibeke Bach

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Tandplejecentret Aalestrup Aps

Serienummer: PID:9208-2002-2-015783356180

IP: 91.133.xxx.xxx

2019-06-03 09:42:58Z

NEM ID 

## Birthe Vibeke Bach

### Direktionsmedlem

På vegne af: Tandplejecentret Aalestrup ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-015783356180

IP: 91.133.xxx.xxx

2019-06-03 09:44:01Z

NEM ID 

## Birthe Vibeke Bach

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Tandplejecentret Aalestrup ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-015783356180

IP: 91.133.xxx.xxx

2019-06-03 09:44:01Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MDGNF-21BLY-P3MJ4-CFCVZ-BENVZ-TQDZO

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 tidsstempelt 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>**