

Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS

Borresøvej 9, 1. th., 8240 Risskov

CVR-nr. 31 88 54 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2019.

Marie Seier-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlæge Marie Seier-Petersen 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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 25. april 2019

Direktion

Marie Seier-Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marie Seier-Petersen 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 revisorerets 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.

Aarhus, den 25. april 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen

statsautoriseret revisor
mne34460

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS Borresøvej 9, 1. th. 8240 Risskov
	CVR-nr.: 31 88 54 93
	Stiftet: 17. december 2008
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Marie Seier-Petersen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Handelsbanken
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. april 2019

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i, at drive tandlægevirksomhed i interessentskabet Tandlægerne Grønvald, Errboe & Seier I/S.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -31 t.kr. mod -22 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 121 t.kr. mod 213 t.kr. sidste år. 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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-30.607	-22.114
1 Personaleomkostninger	-559.125	-491.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-177.696	-180.497
Driftsresultat	-767.428	-694.168
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	930.654	979.278
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.349	-10.825
Resultat før skat	154.877	274.285
Skat af årets resultat	-34.316	-61.044
Årets resultat	120.561	213.241
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	39.563	-14.533
Udbytte for regnskabsåret	125.000	335.000
Disponeret fra overført resultat	-44.002	-107.226
Disponeret i alt	120.561	213.241

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	85.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>85.000</u>
4	Grunde og bygninger	200.000	240.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.824	140.520
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>287.824</u>	<u>380.520</u>
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	131.689	92.127
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>131.689</u>	<u>92.127</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>419.513</u>	<u>557.647</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Udskudte skatteaktiver	97.572	68.110
	Tilgodehavender i alt	<u>97.572</u>	<u>68.110</u>
	Likvide beholdninger	120.251	303.286
	Omsætningsaktiver i alt	<u>242.823</u>	<u>396.396</u>
	Aktiver i alt	<u>662.336</u>	<u>954.043</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	131.689	92.126
9	Overført resultat	53.617	97.619
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	125.000	335.000
	Egenkapital i alt	<u>435.306</u>	<u>649.745</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>84.067</u>	<u>140.735</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>84.067</u>	<u>140.735</u>
11	Gældsforpligtelser	62.400	62.400
	Selskabsskat	17.778	37.912
	Anden gæld	<u>62.785</u>	<u>63.251</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>142.963</u>	<u>163.563</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>227.030</u>	<u>304.298</u>
	Passiver i alt	<u>662.336</u>	<u>954.043</u>
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	479.339	462.324
Pensioner	74.698	24.693
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	1.680	1.132
	<u>559.125</u>	<u>491.557</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.349	10.825
	<u>8.349</u>	<u>10.825</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	850.000	850.000
Kostpris 31. december 2018	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-765.000	-680.000
Årets af-/nedskrivninger	-85.000	-85.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-850.000</u>	<u>-765.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>85.000</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	600.000	600.000
Kostpris 31. december 2018	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-360.000	-320.000
Årets af-/nedskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-400.000</u>	<u>-360.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>200.000</u>	<u>240.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	1.148.456	1.148.456
Kostpris 31. december 2018	1.148.456	1.148.456
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-1.007.936	-952.440
Årets af-/nedskrivninger	-52.696	-55.496
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-1.060.632	-1.007.936
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	87.824	140.520
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Opskrivning primo 1. januar 2018	92.128	106.659
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	930.654	979.278
Årets hævnninger	-891.093	-993.810
Opskrivninger 31. december 2018	131.689	92.127
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	131.689	92.127
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	92.126	106.659
Resultatandel	39.563	-14.533
	131.689	92.126

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>		
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2018	97.619	204.845		
Resultatdisponering	-44.002	-107.226		
	<u>53.617</u>	<u>97.619</u>		
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2018	335.000	153.400		
Udbytte for regnskabsåret	-335.000	-153.400		
Udloddet udbytte	125.000	335.000		
	<u>125.000</u>	<u>335.000</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u> første år	<u>Restgæld</u> efter 5 år	<u>Gæld i alt</u> 31/12 2018	<u>Gæld i alt</u> 31/12 2017
Gæld til pengeinstitutter	62.400	0	146.467	203.135
	<u>62.400</u>	<u>0</u>	<u>146.467</u>	<u>203.135</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 146 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 200 t.kr.

Til sikkerhed for billån, er der givet pant i køretøj.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har via Tandlægerne Grønvald, Errboe og Seier I/S indgået lejeaftale om leje af lokaler med en uopsigelig på 6 måneder. Den årlige husleje forpligtelse andrager t.kr. 40.

Selskabet har via Tandlægerne Grønvald, Errboe og Seier I/S indgået i operationelle leasingaftaler med en årlig gennemsnitlig leasingydelse på tkr. 60. Leasingaftalerne har en restløbetid på 14 måneder og en restleasingydelse på t.kr. 70.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Marie Seier-Petersen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder bilomkostninger samt administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bil- og administrationsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid
Bygninger	15 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en fast skønsmæssig vurdering, der er fastsat til kr. 25.000.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 nettorealisationseværdi.

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.