

Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S
Jernbanegade 4, 3.
5000 Odense C

CVR-nr. 32 44 35 40

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den *9/4* 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 9. april 2019

Direktion:


Mette Groth


Anne-Marie Ljungstrøm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 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 vedrørende 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 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 9. april 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE 29462

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S
Jernbanegade 4, 3.
5000 Odense C

CVR nr. : 32 44 35 40

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ejere:

Tandlæge Mette Groth ApS
Tandlæge Ljungstrøm ApS

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		-2.450.671	-2.541.862
Personaleomkostninger	1	2.729.182	1.480.500
Resultat før afskrivninger		-5.179.853	-4.022.362
Afskrivninger		772.534	700.384
Andre driftsomkostninger		149.631	0
Resultat af primær drift		-6.102.018	-4.722.746
Finansielle omkostninger	2	101.854	123.345
Årets resultat		-6.203.872	-4.846.091
Resultatdisponering			
Tdl. Lene Witt ApS		0	-1.562.487
Tdl. Mette Groth ApS		-2.927.999	-1.557.085
Tdl. Ljungstrøm ApS		-3.275.873	-1.726.519
I alt		-6.203.872	-4.846.091

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Goodwill		9.350	47.725
Immaterielle anlægsaktiver i alt		9.350	47.725
Indretning af lejede lokaler		0	503.105
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.114.829	307.736
Materielle anlægsaktiver i alt		1.114.829	810.841
Deposita		96.859	96.152
Finansielle anlægsaktiver i alt		96.859	96.152
Anlægsaktiver i alt		1.221.038	954.718
Varebeholdninger		106.667	160.000
Varebeholdninger i alt		106.667	160.000
Andre tilgodehavender		24.193	16.196
Periodeafgrænsningsposter		0	24.167
Tilgodehavender i alt		24.193	40.363
Likvide beholdninger		15.749	49.951
Likvide beholdninger i alt		15.749	49.951
Omsætningsaktiver i alt		146.610	250.314
Aktiver i alt		1.367.647	1.205.031

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalkonto Tandlæge Lene Witt Larsen ApS	3	0	168.360
Kapitalkonto Tandlæge Mette Groth ApS	4	-313.149	168.360
Kapitalkonto Tandlæge Ljungstrøm ApS	5	-313.149	168.360
Egenkapital i alt		-626.299	505.080
Gæld til pengeinstitutter		996.328	585
Kreditinstitutter		150	150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.335	140.127
Gæld til associerede virksomheder		511.710	487.407
Anden gæld		358.423	71.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.993.946	699.951
Gældsforpligtelser i alt		1.993.946	699.951
Passiver i alt		1.367.647	1.205.031
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	2.191.043	1.206.913
	Pensioner	278.213	141.014
	Andre omkostninger til social sikring	35.333	26.732
	Øvrige personaleomkostninger	224.594	105.841
	Personaleomkostninger i alt	2.729.182	1.480.500
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.		
2	Finansielle omkostninger	2018	2017
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	24.303	24.339
	Øvrige finansielle omkostninger	77.551	99.006
	Finansielle omkostninger i alt	101.854	123.345
3	Kapitalkonto, Tandlæge Lene Witt Larsen ApS	2018	2017
	Kapitalkonto, primo	168.360	-98.733
	Årets resultatandel	0	-1.562.487
	Overført	-168.360	1.902.450
	Til udbetaling	0	-72.870
	Kapitalkonto, Tandlæge Lene Witt Larsen ApS i alt	0	168.360
4	Kapitalkonto Tandlæge Mette Groth ApS	2018	2017
	Kapitalkonto, primo	168.360	-98.733
	Årets resultatandel	-2.927.999	-1.557.085
	Overført	2.564.098	1.873.947
	Til udbetaling	-117.608	-49.770
	Kapitalkonto Tandlæge Mette Groth ApS i alt	-313.149	168.360

Noter til årsrapporten

5	Kapitalkonto Tandlæge Ljungstrøm ApS	2018	2017
	Kapitalkonto, primo	168.360	-98.733
	Årets resultatandel	-3.275.873	-1.726.519
	Overført	2.676.756	1.870.971
	Til indbetaling	117.608	122.640
	Kapitalkonto Tandlæge Ljungstrøm ApS i alt	-313.149	168.360

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Interessentskabet har indgået leasingaftale med årlig betaling ca. DKK 0,5 mio og resterende løbetid på 5 måneder.