

# Tandlæge Per Johansen ApS

Bakkevej 1

3650 Ølstykke

CVR-nr. 32561276

## Årsrapport for 2018

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29-05-2019

---

Per Skov-Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

**Tandlæge Per Johansen ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Tandlæge Per Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 17-05-2019

### **Direktion**

Per Skov-Johansen  
Direktør

**Tandlæge Per Johansen ApS**

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

### **Til den daglige ledelse i Tandlæge Per Johansen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Per Johansen ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 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 Etske 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 opstilling 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.

Frederikssund, den 17-05-2019

**OBK Revision**

**Registreret Revisor ApS**

CVR-nr. 68216214

Ole Kallesøe

Registreret revisor

mne718

## Tandlæge Per Johansen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Tandlæge Per Johansen ApS Bakkevej 1 3650 Ølstykke 4717 7501
Telefon	4717 7501
E-mail	bakkevejtand@gmail.com
Hjemmeside	www.oelstykke tand.dk
CVR-nr.	32561276
Stiftelsesdato	31-10-2009
Hjemsted	Egedal
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Per Skov-Johansen, Direktør
<b>Revisor</b>	OBK Revision Registreret Revisor ApS Ny Østergade 7,2 3600 Frederikssund CVR-nr.: 68216214
<b>Generalforsamling</b>	Generalforsamlingen afholdes den 29-05-2019, kl. 10:00.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -54.325, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 137.148, og en egenkapital på kr. -66.913.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Selskabet har negativ egenkapital. Selskabets kapital er tabt og selskabets fortsatte drift er afhængig af en reetablering af selskabets kapital. Det er ledelsens opfattelse at selskabets kapital vil være reetableret ved egen indtjening indenfor få år.

Der forventes positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Tandlæge Per Johansen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Tandlæge Per Johansen ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>515.924</b>	<b>633.703</b>
Personaleomkostninger	1	-579.771	-554.849
<b>Driftsresultat</b>		<b>-63.847</b>	<b>78.854</b>
Andre finansielle indtægter		1.100	1.415
Finansielle omkostninger		-4.239	-3.215
<b>Resultat før skat</b>		<b>-66.987</b>	<b>77.054</b>
Skat af årets resultat		12.662	-14.850
<b>Årets resultat</b>		<b>-54.325</b>	<b>62.204</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-54.325	62.204
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-54.325</b>	<b>62.204</b>

Tandlæge Per Johansen ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.974	60.617
Udskudte skatteaktiver		64.054	51.392
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	10.000
Andre tilgodehavender		4.120	4.120
<b>Tilgodehavender</b>		<b>137.148</b>	<b>126.129</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>79.178</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>137.148</b>	<b>205.307</b>
<b>Aktiver</b>		<b>137.148</b>	<b>205.307</b>

Tandlæge Per Johansen ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-191.912	-137.588
<b>Egenkapital</b>		<b>-66.912</b>	<b>-12.588</b>
Gæld til banker		31.957	0
Gæld til associerede virksomheder		118.650	128.650
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		49.406	60.828
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.048	28.416
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>204.060</b>	<b>217.894</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>204.060</b>	<b>217.894</b>
<b>Passiver</b>		<b>137.148</b>	<b>205.307</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	477.116	455.604
Pensioner	94.859	92.509
Andre omkostninger til social sikring	7.797	6.737
	<b>579.772</b>	<b>554.850</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-137.588	-199.792
Årets tilgang	-54.325	62.204
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-191.913</b>	<b>-137.588</b>

## 4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital

Selskabets kapital er tabt og selskabets fortsatte drift er afhængig af en reetablering af selskabets kapital. Det er ledelsens opfattelse at selskabets kapital vil være reetableret ved egen indtjening indenfor få år

## 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.