

TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS

Mørdrupvej 9
3060 Espergærde

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/10/2018

Barbara Holck

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS
Mørdrupvej 9
3060 Espergærde

CVR-nr: 33057334
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Spar Nord Bank

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Tandlægeselskabet Barbara Holck ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/2018 for opfyldt.

Det er besluttet at fravælge revisionen for regnskabsåret 2018/2019. Ledelsen anser betingelserne herfor som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 30/10/2018

Direktion

Barbara Holck

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revisionen for regnskabsåret 2018/2019. Ledelsen anser betingelserne herfor som opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 regskabspost 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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 fastsat til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 – 20%

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle forpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		3.212.998	3.468.777
Personaleomkostninger	1	-3.137.710	-3.174.142
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-156.792	-178.462
Resultat af ordinær primær drift		-81.504	116.173
Andre finansielle indtægter		0	550
Øvrige finansielle omkostninger		-72.176	-77.625
Ordinært resultat før skat		-153.680	39.098
Skat af årets resultat	3	38.125	-69.347
Årets resultat		-115.555	-30.249
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-115.555	-30.249
I alt		-115.555	-30.249

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		1.480.050	1.602.570
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1.480.050	1.602.570
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.290	50.000
Indretning af lejede lokaler		34.273	68.545
Materielle anlægsaktiver i alt	5	120.563	118.545
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.500	40.500
Anlægsaktiver i alt		1.641.113	1.761.615
Fremstillede varer og handelsvarer		67.732	54.820
Varebeholdninger i alt		67.732	54.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		308.694	561.342
Periodeafgrænsningsposter		72.357	90.446
Tilgodehavender i alt		381.051	651.788
Likvide beholdninger		1.555	27.918
Omsætningsaktiver i alt		450.338	734.526
Aktiver i alt		2.091.451	2.496.141

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		99.158	214.713
Egenkapital i alt		179.158	294.713
Hensættelse til udskudt skat		31.222	69.347
Hensatte forpligtelser i alt		31.222	69.347
Gæld til banker		1.096.827	1.406.193
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.096.827	1.406.193
Gæld til banker		489.480	359.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.633	65.691
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		226.131	300.377
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		784.244	725.888
Gældsforpligtelser i alt		1.881.071	2.132.081
Passiver i alt		2.091.451	2.496.141

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	214.713	294.713
Årets resultat		-115.555	-115.555
Egenkapital, ultimo	80.000	99.158	179.158

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	2.914.464	2.975.877
Pensionsbidrag	199.767	180.157
Andre omkostninger til social sikring	23.479	18.109
	3.137.710	3.174.142
Gennemsnitlig beskæftigede medarbejdere	6	6

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Goodwill	122.520	122.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	21.670
Indretning af lejede lokaler	34.272	34.272
	156.792	290.631

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	38.125	-69.347
	38.125	-69.347

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	2.450.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.450.000
Af- og nedskrivning primo	-847.430
Årets afskrivning	-122.520
Af- og nedskrivning ultimo	-969.950
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.480.050

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	171.361	1.160.377
Tilgang	0	36.290
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	171.361	1.196.667
Af- og nedskrivning primo	-102.816	-1.110.377
Årets afskrivning	-34.272	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-137.088	-1.110.377
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.273	86.290

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtigelse på t.kr. 81.

Selskabets anparter er stillet til sikkerhed for bankmellemværender.

Selskabets leasingforpligtigelser udgør pr. 30. juni 2017 t.kr. 135