

TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS

Mørdrupvej 9
3060 Espergærde

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

31/10/2019

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
Telefonnummer: 49132029
CVR-nr: 33057334
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Espergærde, den 31/10/2019

Direktion

Barbara Holck

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 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.

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 forpligtigelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		3.185.140	3.212.998
Personaleomkostninger	1	-3.056.735	-3.137.710
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-156.793	-156.792
Resultat af ordinær primær drift		-28.388	-81.504
Andre finansielle indtægter		210	0
Øvrige finansielle omkostninger		-63.526	-72.176
Ordinært resultat før skat		-91.704	-153.680
Skat af årets resultat	3	20.475	38.125
Årets resultat		-71.229	-115.555
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-71.229	-115.555
I alt		-71.229	-115.555

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		1.357.530	1.480.050
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1.357.530	1.480.050
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.290	86.290
Indretning af lejede lokaler		0	34.273
Materielle anlægsaktiver i alt	5	86.290	120.563
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.500	40.500
Anlægsaktiver i alt		1.484.320	1.641.113
Fremstillede varer og handelsvarer		69.946	67.732
Varebeholdninger i alt		69.946	67.732
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.449	308.694
Periodeafgrænsningsposter		72.362	72.357
Tilgodehavender i alt		215.811	381.051
Likvide beholdninger		7.473	1.555
Omsætningsaktiver i alt		293.230	450.338
Aktiver i alt		1.777.550	2.091.451

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		27.929	99.158
Egenkapital i alt		107.929	179.158
Hensættelse til udskudt skat		10.747	31.222
Hensatte forpligtelser i alt		10.747	31.222
Gæld til banker		786.862	1.096.827
Langfristede gældsforpligtelser i alt		786.862	1.096.827
Gæld til banker		575.265	489.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.678	68.633
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		230.069	226.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		872.012	784.244
Gældsforpligtelser i alt		1.658.874	1.881.071
Passiver i alt		1.777.550	2.091.451

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	99.158	179.158
Årets resultat		-71.229	-71.229
Egenkapital, ultimo	80.000	27.929	107.929

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	2.846.382	2.914.464
Pensionsbidrag	186.774	199.767
Andre omkostninger til social sikring	23.579	23.479
	3.056.735	3.137.710
Gennemsnitlig beskæftigede medarbejdere	6	6

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Goodwill	122.520	122.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	34.273	34.272
	156.793	156.792

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	20.475	38.125
	20.475	38.125

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	-969.950
Årets afskrivning	-122.520
Af- og nedskrivning ultimo	-1.092.470
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.357.530

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	171.361	1.196.667
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	171.361	1.196.667
Af- og nedskrivning primo	-137.088	-1.110.377
Årets afskrivning	-34.273	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-171.361	-1.110.377
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	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 2019 t.kr. 100

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	6