

TANDLÆGERNE I ALGADE ApS

Algade 17, 2
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2019

Mette Skov Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TANDLÆGERNE I ALGADE ApS

Algade 17, 2

4000 Roskilde

Telefonnummer: 46366400

e-mailadresse: info@tandlaegerneialgade.dk

CVR-nr: 33373414

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 APS

Zinnsgade 7

2100 København Ø

DK Danmark

CVR-nr: 83005815

P-enhed: 1002661120

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for TANDLÆGERNE I ALGADE 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.

Roskilde, den 23/05/2019

Direktion

Charlotte Karolina Dorothy Lærke Holm-Busk

Mette Skov Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Tandlægerne i Algade 17 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Algade 17 ApS for året 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 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.

København, 23/05/2019

Niels Gregers Holm-Nielsen , mne5845
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 APS
CVR: 83005815

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af udsædvanlige forhold.

Selskabets aktivitetsniveau har været i overensstemmelse med det forventede.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2019

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet udfører tandlægevirksomhed

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af salg som er indtjent i regnskabsåret reduceret med direkte omkostninger, samt andre eksterne omkostninger til salg, reklame, administration, lokale og debitortab mv.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser af konkurrencemæssige hensyn valgt at vise bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmaterial og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Goodwill 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 15 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoaktiver 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 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.863.620	2.932.174
Personaleomkostninger	1	-2.634.236	-2.541.852
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-462.738	-462.738
Resultat af ordinær primær drift		-233.354	-72.416
Andre finansielle indtægter		4.710	6.480
Øvrige finansielle omkostninger		-3.604	-13.535
Ordinært resultat før skat		-232.248	-79.471
Skat af årets resultat	2	42.498	14.000
Årets resultat		-189.750	-65.471
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-189.750	-65.471
I alt		-189.750	-65.471

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		418.100	627.150
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	418.100	627.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.246	329.934
Materielle anlægsaktiver i alt	4	76.246	329.934
Anlægsaktiver i alt		494.346	957.084
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.144	333.496
Andre tilgodehavender		52.285	52.285
Tilgodehavender i alt		306.429	385.781
Likvide beholdninger		85.325	4.375
Omsætningsaktiver i alt		391.754	390.156
Aktiver i alt		886.100	1.347.240

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		434.964	624.714
Egenkapital i alt		514.964	704.714
Hensættelse til udskudt skat		58.000	143.000
Hensatte forpligtelser i alt		58.000	143.000
Gæld til banker		0	234.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.778	32.301
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		80.000	80.000
Skyldig selskabsskat		32.370	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		138.988	152.276
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		313.136	499.526
Gældsforpligtelser i alt		313.136	499.526
Passiver i alt		886.100	1.347.240

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	2.340.910	2.429.655
Andre omkostninger til social sikring	293.326	112.197
	<u>2.634.236</u>	<u>2.541.852</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	40.370	0
Ændring af udskudt skat	-85.000	-14.000
Regulering vedrørende tidligere år	2.132	0
	<u>-42.498</u>	<u>-14.000</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>2.090.500</u>
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>2.090.500</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.463.350
Årets afskrivning	-209.050
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.672.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>418.100</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.029.500
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	2.029.500
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-1.699.566
Årets afskrivning	-253.688
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.953.254
Regnskabsmæssig værdi ultimo	76.246

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti- og eventualforpligtelser.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tandlæge Charlotte Holm-Nielsen Holding ApS, CVR-nr: 33373317
 Knud Den Stores Vej 3
 4000 Roskilde

Tandlæge Mette Skov Nielsen Holding ApS, CVR-nr: 33373244
 Potentilvej 43
 Kraghave
 2630 Taastrup