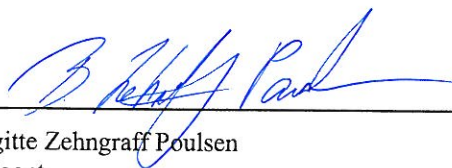


Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS

Østergade 24, 1
3600 Frederikssund
CVR-nr. 33 59 59 13

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. august 2018



Birgitte Zehngraff Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 9 |
| Balance 30. april | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 21. august 2018

Direktion



Birgitte Zehmgraaff Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 21. august 2018

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88


Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS
Østergade 24, 1
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 33 59 59 13

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Stiftet: 12. april 2011

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Birgitte Zehngraft Poulsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 244.777, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 957.672.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid |
|------------------------------|----------|
| Driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.156.901 | 4.170 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.586.763 | -3.345 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -252.559 | -212 |
| Resultat før finansielle poster | | 317.579 | 613 |
| Finansielle indtægter | 2 | 2.315 | 6 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -11.080 | -22 |
| Resultat før skat | | 308.814 | 597 |
| Skat af årets resultat | 4 | -64.037 | -135 |
| Årets resultat | | 244.777 | 462 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 105.800 | 103 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 120 |
| Overført resultat | | 138.977 | 239 |
| | | 244.777 | 462 |

Balance 30. april

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 540.000 | 720 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 540.000 | 720 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 161.687 | 134 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | 159.864 | 201 |
| Materielle anlægsaktiver | | 321.551 | 335 |
| Deposita | | 40.245 | 40 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 40.245 | 40 |
| Anlægsaktiver i alt | | 901.796 | 1.095 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 15.000 | 15 |
| Varebeholdninger | | 15.000 | 15 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 401.199 | 350 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 33.616 | 33 |
| Tilgodehavender | | 434.815 | 383 |
| Likvide beholdninger | | 537.319 | 446 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 987.134 | 844 |
| Aktiver i alt | | 1.888.930 | 1.939 |

Balance 30. april

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | | 771.872 | 634 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 105.800 | 103 |
| Egenkapital | 7 | 957.672 | 817 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 115.274 | 87 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 115.274 | 87 |
| Anden langfristet gæld | | 0 | 73 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 0 | 73 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 73.205 | 293 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 245.653 | 115 |
| Selskabsskat | | 29.468 | 105 |
| Anden gæld | | 467.658 | 449 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 815.984 | 962 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 815.984 | 1.035 |
| Passiver i alt | | 1.888.930 | 1.939 |
| Eventualposter m.v. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 3.320.957 | 3.104 |
| Pensioner | 220.101 | 207 |
| Andre omkostninger til social sikring | 45.705 | 34 |
| | <u>3.586.763</u> | <u>3.345</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>2.315</u> | <u>6</u> |
| | <u>2.315</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>11.080</u> | <u>22</u> |
| | <u>11.080</u> | <u>22</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 39.468 | 101 |
| Årets udskudte skat | 28.769 | 34 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -4.200 | 0 |
| | <u>64.037</u> | <u>135</u> |

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|---|------------------------------|
| Kostpris 1. maj 2017 | 1.800.000 |
| Kostpris 30. april 2018 | <u>1.800.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2017 | 1.080.000 |
| Årets afskrivninger | <u>180.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2018 | <u>1.260.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018 | <u><u>540.000</u></u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af le- jede lokaler</u> |
|---|--|---|
| Kostpris 1. maj 2017 | 718.734 | 252.810 |
| Tilgang i årets løb | <u>59.106</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. april 2018 | <u>777.840</u> | <u>252.810</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2017 | 584.410 | 52.130 |
| Årets afskrivninger | <u>31.743</u> | <u>40.816</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2018 | <u>616.153</u> | <u>92.946</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018 | <u><u>161.687</u></u> | <u><u>159.864</u></u> |

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. maj 2017 | 80.000 | 632.895 | 103.400 | 816.295 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Årets resultat | 0 | 138.977 | 105.800 | 244.777 |
| Egenkapital 30. april 2018 | 80.000 | 771.872 | 105.800 | 957.672 |

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. maj 2017 | Gæld 30. april 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| Anden langfristet gæld | 366.065 | 73.205 | 73.205 | 0 |
| | 366.065 | 73.205 | 73.205 | 0 |

9 Eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetiden i op til 283 mdr. med en samlet forpligtelse på 3.893 kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.