

Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS

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

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. august 2019



Birgitte Zehngraft 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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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 14. august 2019

Direktion


Birgitte Lehngraff 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 2018 - 30. april 2019 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 14. august 2019

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS
Østergade 24 B, 1. tv
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 33 59 59 13

Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019

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 2018/19 udviser et overskud på kr. 314.327, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.166.199.

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 2018/19 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 nettosalgspris 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	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Bruttofortjeneste		4.879.640	4.157
Personaleomkostninger	1	-4.199.770	-3.586
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-274.520	-253
Resultat før finansielle poster		405.350	318
Finansielle indtægter	2	1.108	2
Finansielle omkostninger	3	-5.696	-11
Resultat før skat		400.762	309
Skat af årets resultat	4	-86.435	-64
Årets resultat		314.327	245
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	106
Overført resultat		206.327	139
		314.327	245

Balance 30. april

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		360.000	540
Immaterielle anlægsaktiver	5	360.000	540
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	282.389	162
Indretning af lejede lokaler	6	270.892	160
Materielle anlægsaktiver		553.281	322
Deposita		40.245	40
Finansielle anlægsaktiver		40.245	40
Anlægsaktiver i alt		953.526	902
Råvarer og hjælpematerialer		18.300	15
Varebeholdninger		18.300	15
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		223.978	401
Periodeafgrænsningsposter		19.335	34
Tilgodehavender		243.313	435
Likvide beholdninger		731.231	537
Omsætningsaktiver i alt		992.844	987
Aktiver i alt		1.946.370	1.889

Balance 30. april

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		978.199	772
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	106
Egenkapital	7	1.166.199	958
Hensættelse til udskudt skat		90.762	115
Hensatte forpligtelser i alt		90.762	115
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	0	73
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.085	246
Selskabsskat		86.268	29
Anden gæld		444.056	468
Kortfristede gældsforpligtelser		689.409	816
Gældsforpligtelser i alt		689.409	816
Passiver i alt		1.946.370	1.889
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.740.699	3.320
Pensioner	408.538	220
Andre omkostninger til social sikring	50.533	46
	<u>4.199.770</u>	<u>3.586</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.108	2
	<u>1.108</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.696	11
	<u>5.696</u>	<u>11</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	114.268	39
Årets udskudte skat	-24.512	29
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.321	-4
	<u>86.435</u>	<u>64</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2018	1.800.000
Kostpris 30. april 2019	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	1.260.000
Årets afskrivninger	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	<u>1.440.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u><u>360.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2018	777.840	252.810
Tilgang i årets løb	<u>165.000</u>	<u>161.250</u>
Kostpris 30. april 2019	<u>942.840</u>	<u>414.060</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	616.153	92.946
Årets afskrivninger	<u>44.298</u>	<u>50.222</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	<u>660.451</u>	<u>143.168</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u><u>282.389</u></u>	<u><u>270.892</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	80.000	771.872	105.800	957.672
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	206.327	108.000	314.327
Egenkapital 30. april 2019	80.000	978.199	108.000	1.166.199

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2018	Gæld 30. april 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden langfristet gæld	73.205	0	0	0
	73.205	0	0	0

9 Eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser

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

Restløbetiden i op til 271 mdr. med en samlet forpligtelse på 3.857 tkr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.