

TANDLÆGE MARIE-NOEL ANDERSEN ApS

St. Voldgade 8, 1
8900 Randers C

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/09/2018

Marie Noel Andersen
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 | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE MARIE-NOEL ANDERSEN ApS
St. Voldgade 8, 1
8900 Randers C

Telefonnummer: 8643 3766
e-mailadresse: Marie-noel@randerstandklinik.dk

CVR-nr: 34713162
Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

Bankforbindelse Danske Bank
Holbergsgade 2
1057 København K
DK Danmark

Revisor Lægers & Tandlægers Revisionskontor
Steen Blichers Gade 5
8900 Randers C
DK Danmark

CVR-nr: 25685229
P-enhed: 1007987028

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Tandlæge Marie-Noël Andersen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 07/09/2018

Direktion

Marie-Noel Andersen
Tandlæge

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Tandlæge Marie-Noël Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marie-Noël Andersen ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Randers, 07/09/2018

Brian Bruun Falkner , mne26660
Registreret revisor
Lægers & Tandlægers Revisionskontor
CVR: 25685229

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 udviser et resultat på kr. 112.134 mod kr. 138.076 sidste år, og balancen pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.065.306.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn og beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde. Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Anlæg og maskiner til behandling: 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Indretning lejede lokaler: 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 13.500 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

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 nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Den udskudte skat er afsat med skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 3.835.540 | 3.759.475 |
| Vareforbrug | | -469.017 | -445.374 |
| Eksterne omkostninger | | -365.363 | -394.399 |
| Ejendomsomkostninger | | -136.274 | -137.008 |
| Bruttoresultat | | 2.864.886 | 2.782.694 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.337.605 | -2.217.119 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -376.785 | -391.595 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 150.496 | 173.980 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.279 | 3.125 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | -100 |
| Ordinært resultat før skat | | 152.775 | 177.005 |
| Skat af årets resultat | | -40.641 | -38.929 |
| Årets resultat | | 112.134 | 138.076 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 52.900 | 51.700 |
| Overført resultat | | 59.234 | 86.376 |
| I alt | | 112.134 | 138.076 |

Balance 30. april 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 160.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 160.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 649.056 | 780.732 |
| Indretning af lejede lokaler | | 135.113 | 170.249 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 784.169 | 950.981 |
| Deposita | | 10.000 | 10.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 10.000 | 10.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 794.169 | 1.120.981 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 157.591 | 114.397 |
| Andre tilgodehavender | | 3.996 | 8.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.362 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 173.949 | 122.397 |
| Likvide beholdninger | | 546.218 | 499.245 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 720.167 | 621.642 |
| Aktiver i alt | | 1.514.336 | 1.742.623 |

Balance 30. april 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 932.406 | 873.171 |
| Forslag til udbytte | | 52.900 | 51.700 |
| Egenkapital i alt | | 1.065.306 | 1.004.871 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 5.475 | 1.860 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 5.475 | 1.860 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 8.511 | 16.508 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 39.841 | 30.063 |
| Skyldig selskabsskat | | 13.026 | 17.520 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 382.177 | 671.801 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 443.555 | 735.892 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 443.555 | 735.892 |
| Passiver i alt | | 1.514.336 | 1.742.623 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.915.952 | 1.862.102 |
| Pensionsudgifter | 280.644 | 206.274 |
| Andre omkostninger til social sikring | 141.009 | 148.743 |
| | 2.337.605 | 2.217.119 |

Der har i regnskabsåret gennemsnitligt være beskæftiget 6 personer.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets lejemål, hvorfra klinikken drives, har et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Selskabet har derudover ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser m.v.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5 % af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tandlæge Maria-Noël Andersen, Hans Grams Vej 10, 8920 Randers NV