

Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS
Rådhusvej 5, 2. th.
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 35 04 12 73

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 13. juni 2019

Direktion:

Lene Lykke Rossel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 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 vedrørende 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 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.

Aarhus, den 13. juni 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS
Rådhusvej 5, 2. th.
2920 Charlottenlund

CVR nr.: 35 04 12 73

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Lene Lykke Rossel

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		730.550	823.023
Personaleomkostninger	1	<u>713.592</u>	<u>492.635</u>
Resultat før afskrivninger		16.958	330.387
Afskrivninger		<u>181.159</u>	<u>183.210</u>
Resultat af primær drift		-164.201	147.177
Finansielle indtægter	2	250	0
Finansielle omkostninger	3	<u>119.372</u>	<u>130.959</u>
Resultat før skat		-283.323	16.218
Skat af årets resultat	4	<u>-60.504</u>	<u>6.025</u>
Årets resultat		-222.819	10.193
Resultatdisponering			
Årets resultat		-222.819	10.193
Overført fra tidligere år		<u>-16.405</u>	<u>-26.598</u>
Til disposition		-239.224	-16.405
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-239.224</u>	<u>-16.405</u>
I alt		-239.224	-16.405

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Aktiver			
Koncessioner, patenter, andre rettigheder m.v.		25.000	25.000
Goodwill		405.968	434.457
Immaterielle anlægsaktiver i alt		430.968	459.457
Grunde og bygninger		1.543.426	1.544.418
Indretning af lejede lokaler		84.950	103.168
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		356.986	490.446
Materielle anlægsaktiver i alt		1.985.361	2.138.031
Anlægsaktiver i alt		2.416.329	2.597.488
Varebeholdninger		75.997	100.000
Varebeholdninger i alt		75.997	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.371	145.182
Udskudt skatteaktiv		67.615	7.111
Periodeafgrænsningsposter		0	9.412
Tilgodehavender i alt		145.986	161.704
Likvide beholdninger		23.434	53.045
Likvide beholdninger i alt		23.434	53.045
Omsætningsaktiver i alt		245.417	314.750
Aktiver i alt		2.661.747	2.912.238

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	-239.224	-16.405
Egenkapital i alt		-159.224	63.595
Kreditinstitutter		1.023.447	1.263.414
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.023.447	1.263.414
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		132.000	0
Gæld til pengeinstitutter		563.101	742.164
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.582	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.649	83.868
Anden gæld		1.009.191	759.197
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.797.523	1.585.229
Gældsforpligtelser i alt		2.820.971	2.848.643
Passiver i alt		2.661.747	2.912.238
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018	2017	
	Gager og lønninger	568.192	380.439	
	Pensioner	47.425	36.516	
	Andre omkostninger til social sikring	13.940	6.428	
	Øvrige personaleomkostninger	84.035	69.252	
	Personaleomkostninger i alt	713.592	492.635	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.			
2	Finansielle indtægter	2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter	250	0	
	Finansielle indtægter i alt	250	0	
3	Finansielle omkostninger	2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger	119.372	130.959	
	Finansielle omkostninger i alt	119.372	130.959	
4	Skat af årets resultat	2018	2017	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	-60.504	6.025	
	Skat af årets resultat i alt	-60.504	6.025	
5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	-16.405	63.595
	Årets resultat	0	-222.819	-222.819
	Egenkapital ultimo	80.000	-239.224	-159.224

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.450.000 med pant i Rådhusvej 5, 2., TH

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret skadeløsbrev kr.500.000 med virksomhedspant.

8 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 4.525, restløbetiden er 32 måneder.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lene Lykke Rossel

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-059747854843
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2019 kl.: 22:00:23
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2019 kl.: 22:17:33
Underskrevet med NemID

Lene Lykke Rossel

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-059747854843
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 06:41:22
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 8ae7b5dmlMhY23128033

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.