

TANDLÆGESELSKABET STENLØSE TANDKLINIK ApS

Egedal Centret 23
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/04/2019

Bøje Olo Moustgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGESELSKABET STENLØSE TANDKLINIK ApS
Egedal Centret 23
3660 Stenløse

CVR-nr: 35482954
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for TANDLÆGESELSKABET STENLØSE TANDKLINIK 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.

Stenløse, den 26/04/2019

Direktion

Thomas Bjørn Eriksen

Bøje Elo Moustgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på -87.643 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indledning

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 akkumulerende afskrivninger. Goodwill afskrives lineær over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdning optages til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

Deposita

Deposita opført som finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen 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 fremførselberettiget 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 og jurisdiktion.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		5.899.334	5.798.554
Eksterne omkostninger		-1.270.116	-1.675.935
Bruttoresultat		4.629.218	4.122.619
Personaleomkostninger	1	-4.060.499	-4.142.698
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-190.465	-190.465
Resultat af ordinær primær drift		378.254	-210.544
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.172	2.553
Øvrige finansielle omkostninger		-349.849	-338.080
Ordinært resultat før skat		29.577	-546.071
Skat af årets resultat		-117.221	115.587
Årets resultat		-87.644	-430.484
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-87.644	-430.484
I alt		-87.644	-430.484

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		1.298.795	1.403.292
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	1.298.795	1.403.292
Produktionsanlæg og maskiner		551.531	637.499
Materielle anlægsaktiver i alt		551.531	637.499
Anlægsaktiver i alt		1.850.326	2.040.791
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	100.000
Varebeholdninger i alt		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.543	136.716
Tilgodehavende skat		329.496	446.717
Andre tilgodehavender		24.117	23.752
Tilgodehavender i alt		506.156	607.185
Likvide beholdninger		7.830	22.688
Omsætningsaktiver i alt		613.986	729.873
Aktiver i alt		2.464.312	2.770.664

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.927.748	-1.840.104
Egenkapital i alt		-1.847.748	-1.760.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.432	167.307
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.166.628	4.363.461
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.312.060	4.530.768
Gældsforpligtelser i alt		4.312.060	4.530.768
Passiver i alt		2.464.312	2.770.664

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	3.490.392	3.431.601
Pensionsbidrag	527.054	612.364
Andre omkostninger til social sikring	43.053	98.733
	<u>4.142.698</u>	<u>4.142.698</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	<u>2.090.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.090.000</u>
Af- og nedskrivning primo	686.708
Årets afskrivning	104.497
Af- og nedskrivning ultimo	<u>791.205</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.298.795</u>

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	8