

Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S
Havevej 30
6780 Skærbæk

CVR-nr. 35 52 94 03

Årsrapport for
1. juli 2018 - 30. juni 2019
(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. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S

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.

Skærbæk, den 30. september 2019

Direktion:

Mikkel Ro Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 30. september 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S
Havevej 30
6780 Skærbæk

CVR nr. : 35 52 94 03

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S 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 samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.097.074	3.246.360
Personaleomkostninger	1	<u>3.132.156</u>	<u>3.202.017</u>
Resultat før afskrivninger		-35.082	44.343
Afskrivninger		<u>335.766</u>	<u>335.766</u>
Resultat af primær drift		-370.848	-291.423
Finansielle indtægter	2	1.200	-8.721
Finansielle omkostninger	3	<u>918</u>	<u>24.515</u>
Årets resultat		-370.566	-324.659
Resultatdisponering			
Resultatandel Dentist.dk Driftsselskab ApS		-370.566	-324.659
Resultatandel Tandlæge Mikkel Ro Larsen Holding ApS		<u>0</u>	<u>0</u>
I alt		-370.566	-324.659

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		940.827	1.022.243
Immaterielle anlægsaktiver i alt		940.827	1.022.243
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.051.966	1.306.316
Materielle anlægsaktiver i alt		1.051.966	1.306.316
Deposita		50.778	49.782
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.778	49.782
Anlægsaktiver i alt		2.043.571	2.378.341
Varebeholdninger		162.508	198.861
Varebeholdninger i alt		162.508	198.861
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.675	208.855
Igangværende arbejder		14.675	3.179
Andre tilgodehavender		16.948	0
Periodeafgrænsningsposter		15.855	13.714
Tilgodehavender i alt		173.153	225.748
Likvide beholdninger		5.379	22.745
Likvide beholdninger i alt		5.379	22.745
Omsætningsaktiver i alt		341.041	447.354
Aktiver i alt		2.384.612	2.825.695

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS	4	-3.257.473	-2.739.856
Egenkapital Tandlæge Mikkel Ro Larsen Holding ApS		0	0
Egenkapital i alt		-3.257.473	-2.739.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.749	144.505
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.166.358	5.166.358
Anden gæld		383.978	254.688
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.642.085	5.565.551
Gældsforpligtelser i alt		5.642.085	5.565.551
Passiver i alt		2.384.612	2.825.695
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	2.671.706	2.735.302
	Pensioner	268.676	260.372
	Andre omkostninger til social sikring	32.718	22.958
	Øvrige personaleomkostninger	159.056	183.385
	Personaleomkostninger i alt	3.132.156	3.202.017
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.		
2	Finansielle indtægter	2018/19	2017/18
	Øvrige finansielle indtægter	1.200	-8.721
	Finansielle indtægter i alt	1.200	-8.721
3	Finansielle omkostninger	2018/19	2017/18
	Øvrige finansielle omkostninger	918	24.515
	Finansielle omkostninger i alt	918	24.515
4	Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS	2018/19	2017/18
	Kapitalkonto, primo	-2.739.856	-2.500.806
	Overført resultat	-370.566	-324.659
	Hævninger	-147.051	-300.000
	Indskud	0	385.608
	Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS i alt	-3.257.473	-2.739.856
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.		

Noter til årsrapporten

6 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 203. Lejeaftalen er uopsigelig indtil den 1. januar 2020 og med 12 måneders opsigelse derefter.

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.

Mikkel Ro Larsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-271553044804
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2019 kl.: 10:43:12
Underskrevet med NemID

Bjørn Nedergård Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-062294689310
Tidspunkt for underskrift: 11-11-2019 kl.: 15:22:35
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2019 kl.: 10:44:41
Underskrevet med NemID

Mikkel Ro Larsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-271553044804
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2019 kl.: 13:46:54
Underskrevet med NemID

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.