

Tandlæge Morten Kortegaard ApS
Havesangervej 6, Vistoft
8420 Knebel

CVR-nr. 35 67 23 89

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 5. 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 Morten Kortegaard 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.

Knebel, den 31. maj 2019

Direktion:

Morten Kortegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Morten Kortegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Morten Kortegaard 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 31. maj 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Morten Kortegaard ApS
Havesangervej 6, Vistoft
8420 Knebel

CVR nr.: 35 67 23 89

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Morten Kortegaard

Tilknyttede virksomheder: Rønde og Ebeltoft Tandklinik I/S
Ejendomsselskabet N & K ApS

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Morten Kortegaard 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 renteomkostninger 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
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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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> DKK	<u>2017</u> DKK
Bruttofortjeneste		-343.672	-288.083
Personaleomkostninger	1	955.095	867.800
Resultat før afskrivninger		-1.298.768	-1.155.882
Afskrivninger		743.220	690.937
Resultat af primær drift		-2.041.988	-1.846.819
Resultat af kapitalinteresser		3.779.319	3.828.409
Finansielle indtægter	2	6.396	7.046
Finansielle omkostninger	3	296.893	503.923
Resultat før skat		1.446.834	1.484.713
Skat af årets resultat	4	332.236	326.636
Årets resultat		1.114.598	1.158.077
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.114.598	1.158.077
Overført fra tidligere år		2.748.217	2.290.140
Til disposition		3.862.815	3.448.217
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		1.000.000	700.000
Overført til næste år		2.862.815	2.748.217
I alt		3.862.815	3.448.217

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		3.473.248	3.689.164
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.473.248	3.689.164
Grunde og bygninger		3.080.400	2.853.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.653.626	3.000.251
Materielle anlægsaktiver i alt		5.734.026	5.853.851
Anlægsaktiver i alt		9.207.274	9.543.015
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		590.094	1.038.785
Periodeafgrænsningsposter		8.871	0
Tilgodehavender i alt		598.964	1.038.785
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.000	25.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		25.000	25.000
Omsætningsaktiver i alt		623.964	1.063.785
Aktiver i alt		9.831.238	10.606.800

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	1.000.000	700.000
Overført overskud	5	<u>2.862.815</u>	<u>2.748.217</u>
Egenkapital i alt		3.912.815	3.498.217
Hensættelse til udskudt skat		<u>701.178</u>	<u>625.232</u>
Hensatte forpligtelser i alt		701.178	625.232
Gæld til realkreditinstitutter	6	1.193.721	1.257.140
Kreditinstitutter	7	<u>2.947.113</u>	<u>3.462.903</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.140.834	4.720.043
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		690.000	690.000
Gæld til pengeinstitutter		481.218	191.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.091	0
Selskabsskat		181.298	219.560
Anden gæld		<u>-333.196</u>	<u>627.041</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.076.411	1.763.308
Gældsforpligtelser i alt		5.217.246	6.483.351
Passiver i alt		9.831.238	10.606.800
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		590.133	600.388	
	Pensioner		240.000	150.000	
	Andre omkostninger til social sikring		9.974	10.105	
	Øvrige personaleomkostninger		114.989	107.307	
	Personaleomkostninger i alt		955.095	867.800	
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		6.396	7.046	
	Finansielle indtægter i alt		6.396	7.046	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		296.893	503.923	
	Finansielle omkostninger i alt		296.893	503.923	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		243.298	219.560	
	Årets udskudte skat		75.946	107.076	
	Regulering af tidl. års skat		12.992	0	
	Skat af årets resultat i alt		332.236	326.636	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	2.748.217	700.000	3.498.217
	Betalt udbytte	0	0	-700.000	-700.000
	Årets resultat	0	1.114.598	0	1.114.598
	Årets udbytte	0	-1.000.000	1.000.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	2.862.815	1.000.000	3.912.815

Noter til årsrapporten

6	Gæld til realkreditinstitutter	2018	2017
	Realkredit Danmark 606.000	243.105	255.115
	Realkredit Danmark, flex kort, 2.594.000	1.040.616	1.092.025
	Overført til kortfristet gæld	-90.000	-90.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.193.721	1.257.140

Af den langfristede gæld forfalder DKK 3.450.000 til betaling efter 5 år

7	Kreditinstitutter	2018	2017
	Sparekassen Kronjylland, Anlægs lån 000 975 7562	3.547.113	4.062.903
	Overført til kortfristet gæld	-600.000	-600.000
	Kreditinstitutter i alt	2.947.113	3.462.903

Af den langfristede gæld forfalder DKK 3.450.000 til betaling efter 5 år

8 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der givet pant i fast ejendom. Pantet udgør kr. 1.414.422.

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.

Morten Steensbak Kortegaard

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-540353571088
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2019 kl.: 20:08:53
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2019 kl.: 11:03:03
Underskrevet med NemID

Morten Steensbak Kortegaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-540353571088
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 09:17:34
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.

This document has esignatur Agreement-ID: 27f152d7MTJg23456577