

TANDLÆGE FREDERIKKE KÖHLER ApS

Algade 26
5500 Middelfart
CVR-nr. 36028270

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.04.2019

Dirigent

Navn: Frederikke Köhler

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TANDLÆGE FREDERIKKE KÖHLER ApS

Algade 26

5500 Middelfart

CVR-nr.: 36028270

Stiftet: 27.06.2014

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 64462485

Direktion

Frederikke Köhler

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for TANDLÆGE FREDERIKKE KÖHLER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28.03.2019

Direktion

Frederikke Köhler

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i TANDLÆGE FREDERIKKE KÖHLER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGE FREDERIKKE KÖHLER ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 28.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Boris Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9713

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, og forventer et tilsvarende resultat til næste år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.781.759	3.833.965
Personaleomkostninger	1	(2.806.719)	(2.871.759)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(761.711)</u>	<u>(687.552)</u>
Driftsresultat		213.329	274.654
Andre finansielle indtægter		4.344	3.665
Andre finansielle omkostninger		<u>(60.164)</u>	<u>(80.014)</u>
Resultat før skat		157.509	198.305
Skat af årets resultat	3	<u>(35.974)</u>	<u>(44.771)</u>
Årets resultat		<u>121.535</u>	<u>153.534</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		208.000	105.800
Overført resultat		<u>(86.465)</u>	<u>47.734</u>
		<u>121.535</u>	<u>153.534</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		1.621.662	1.864.756
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.621.662	1.864.756
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.163.606	1.549.890
Indretning af lejede lokaler		100.142	131.766
Materielle anlægsaktiver	5	1.263.748	1.681.656
Anlægsaktiver		2.885.410	3.546.412
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		199.129	262.670
Tilgodehavende selskabsskat		8.094	44.368
Tilgodehavender		207.223	307.038
Likvide beholdninger		405.935	41.365
Omsætningsaktiver		613.158	348.403
Aktiver		3.498.568	3.894.815

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.019.807	1.106.272
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>208.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital		<u>1.277.807</u>	<u>1.262.072</u>
Udskudt skat		<u>269.861</u>	<u>315.793</u>
Hensatte forpligtelser		<u>269.861</u>	<u>315.793</u>
Bankgæld		636.590	940.743
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>184.071</u>	<u>335.820</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>820.661</u>	<u>1.276.563</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	432.827	399.327
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.518	26.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.185	72.256
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.752	4.752
Anden gæld		<u>561.957</u>	<u>537.608</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.130.239</u>	<u>1.040.387</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.950.900</u>	<u>2.316.950</u>
Passiver		<u>3.498.568</u>	<u>3.894.815</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.106.272	105.800	1.262.072
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	(86.465)	208.000	121.535
Egenkapital ultimo	50.000	1.019.807	208.000	1.277.807

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.351.288	2.429.446
Pensioner	376.145	359.091
Andre omkostninger til social sikring	50.198	41.241
Andre personaleomkostninger	29.088	41.981
	2.806.719	2.871.759
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	243.094	243.094
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	518.617	444.458
	761.711	687.552
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	81.906	60.632
Ændring af udskudt skat	(45.932)	(15.861)
	35.974	44.771
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.230.944
Kostpris ultimo		3.230.944
Af- og nedskrivninger primo		(1.366.188)
Årets afskrivninger		(243.094)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.609.282)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.621.662

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.584.967	158.120
Tilgange	<u>100.709</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.685.676</u>	<u>158.120</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.035.077)	(26.354)
Årets afskrivninger	<u>(486.993)</u>	<u>(31.624)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.522.070)</u>	<u>(57.978)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.163.606</u>	<u>100.142</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	293.000	271.134	636.590
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>139.827</u>	<u>128.193</u>	<u>184.071</u>
	<u>432.827</u>	<u>399.327</u>	<u>820.661</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 500.000 t.kr. i driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.