

Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS
Østerbrogade 124, st. th.
2100 København Ø

CVR-nr. 36 05 79 63

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/11 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsepåtegning	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS

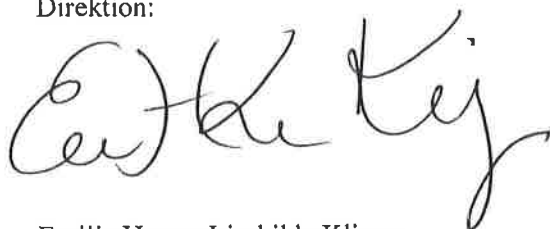
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 21. november 2018

Direktion:



Emilie Hauen-Limkilde Klinge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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.

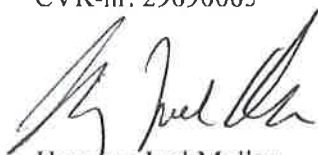
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 21. november 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juell Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS Østerbrogade 124, st. th. 2100 København Ø
	CVR nr.: 36 05 79 63
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Emilie Hauen-Limkilde Klinge
Ejerforhold:	100%, Emilie Hauen-Limkilde Klinge
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde 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 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 posterings 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.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Er andelsbevis til andelsboligforening, hvorpå er knyttet en brugsret til selskabets lokalefaciliteter. Andre immaterielle aktiver afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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

Depositum

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.908.639	2.404.717
Personaleomkostninger	1	<u>1.794.040</u>	<u>1.639.817</u>
Resultat før afskrivninger		1.114.599	764.899
Afskrivninger		<u>513.581</u>	<u>455.160</u>
Resultat af primær drift		601.018	309.739
Finansielle indtægter	2	1.230	3.599
Finansielle omkostninger	3	<u>427.793</u>	<u>291.080</u>
Resultat før skat		174.455	22.258
Skat af årets resultat	4	<u>38.669</u>	<u>5.054</u>
Årets resultat		135.786	17.204
Resultatdisponering			
Årets resultat		135.786	17.204
Overført fra tidligere år		<u>281.837</u>	<u>368.033</u>
Til disposition		417.624	385.237
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år		<u>311.824</u>	<u>281.837</u>
I alt		417.624	385.237

Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.252.969	1.329.682
Andre immaterielle anlægsaktiver		2.436.991	2.572.998
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.689.960	3.902.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.417.430	2.644.857
Materielle anlægsaktiver i alt		2.417.430	2.644.857
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		6.125.390	6.565.537
Varebeholdninger		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.698	112.105
Tilgodehavende selskabsskat		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		11.100	0
Tilgodehavender i alt		89.798	112.105
Likvide beholdninger		253.770	2.471
Likvide beholdninger i alt		253.770	2.471
Omsætningsaktiver i alt		368.568	139.576
Aktiver i alt		6.493.958	6.705.113

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	105.800	103.400
Overført overskud	5	311.824	281.837
Egenkapital i alt		467.624	435.237
Hensættelse til udskudt skat		178.549	139.880
Hensatte forpligtelser i alt		178.549	139.880
Gæld til pengeinstitutter		2.500.000	2.656.527
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.097	22.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.178	109.379
Selskabsskat		0	26.136
Anden gæld		3.237.510	3.315.835
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.847.785	6.129.996
Gældsforpligtelser i alt		5.847.785	6.129.996
Passiver i alt		6.493.958	6.705.113
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017/18	2016/17	
	Gager og lønninger		1.490.686	1.338.977	
	Pensioner		139.806	169.858	
	Andre omkostninger til social sikring		26.917	27.593	
	Øvrige personaleomkostninger		136.631	103.389	
	Personaleomkostninger i alt		1.794.040	1.639.817	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.				
2	Finansielle indtægter		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle indtægter		1.230	3.599	
	Finansielle indtægter i alt		1.230	3.599	
3	Finansielle omkostninger		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		427.793	291.080	
	Finansielle omkostninger i alt		427.793	291.080	
4	Skat af årets resultat		2017/18	2016/17	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Årets udskudte skat		38.669	5.054	
	Skat af årets resultat i alt		38.669	5.054	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	281.837	103.400	435.237
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	135.786	0	135.786
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	Egenkapital ultimo	50.000	311.824	105.800	467.624

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.