

Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Hal Kochs Vej 3, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 36 07 44 50

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2018.

Pernille Anna Jespersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 22. november 2018

Direktion

Pernille Anna Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Pernille Anna Jespersen 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, 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 Ethiske 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.

København, den 22. november 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS Hal Kochs Vej 3 3050 Humlebæk
	CVR-nr.: 36 07 44 50
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Pernille Anna Jespersen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.489.404	1.355.135
2 Personaleomkostninger	-1.161.082	-869.203
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-177.966	-180.405
Driftsresultat	150.356	305.527
4 Øvrige finansielle omkostninger	-82.632	-104.533
Resultat før skat	67.724	200.994
Skat af årets resultat	-12.613	-44.416
Årets resultat	55.111	156.578
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	55.111	156.578
Disponeret i alt	55.111	156.578

Balance 30. juni

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	868.482	1.005.610
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>868.482</u>	<u>1.005.610</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	259.325	269.463
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>259.325</u>	<u>269.463</u>
	Deposita	30.424	30.424
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.424</u>	<u>30.424</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.158.231</u>	<u>1.305.497</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
	Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.471	124.415
	Udskudte skatteaktiver	3.438	16.051
	Tilgodehavender i alt	<u>134.909</u>	<u>140.466</u>
	Likvide beholdninger	102.509	12.228
	Omsætningsaktiver i alt	<u>252.418</u>	<u>167.694</u>
	Aktiver i alt	<u>1.410.649</u>	<u>1.473.191</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	<u>-2.791</u>	<u>-57.902</u>
	Egenkapital i alt	<u>47.209</u>	<u>-7.902</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.200	41.200
	Anden gæld	<u>1.342.240</u>	<u>1.439.893</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.363.440</u>	<u>1.481.093</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.363.440</u>	<u>1.481.093</u>
	Passiver i alt	<u>1.410.649</u>	<u>1.473.191</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.		
Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.		
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	947.104	670.342
Pensioner	121.203	109.448
Andre omkostninger til social sikring	15.555	10.622
Personaleomkostninger i øvrigt	77.220	78.791
	<u>1.161.082</u>	<u>869.203</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	137.128	143.660
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.838	36.745
	<u>177.966</u>	<u>180.405</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	82.632	104.533
	<u>82.632</u>	<u>104.533</u>

Noter

5. Goodwill

Kostpris 1. juli 2017	1.253.750	1.253.750
Kostpris 30. juni 2018	1.253.750	1.253.750
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-248.140	-104.480
Årets afskrivninger	-137.128	-143.660
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-385.268	-248.140
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	868.482	1.005.610

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2017	367.450	367.450
Tilgang i årets løb	30.700	0
Kostpris 30. juni 2018	398.150	367.450
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-97.987	-61.242
Årets afskrivninger	-40.838	-36.745
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-138.825	-97.987
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	259.325	269.463

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	50.000	50.000
	50.000	50.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2017	-57.902	-214.480
Årets overførte overskud eller underskud	55.111	156.578
	-2.791	-57.902

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.