

**TANDLÆGE LOUISE
JENSEN ApS**
Bryggertorvet 16
3650 Ølstykke
CVR-nr. 36433949

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2019

Dirigent

Navn: Louise Jensen

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	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TANDLÆGE LOUISE JENSEN ApS

Bryggertorvet 16

3650 Ølstykke

CVR-nr.: 36433949

Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Louise Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for TANDLÆGE LOUISE JENSEN 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 17.06.2019

Direktion

Louise Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i TANDLÆGE LOUISE JENSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGE LOUISE JENSEN 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 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 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.

København, den 17.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sten Peters
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 112 t.kr. mod 56 t.kr. i 2017.

Selskabet har en negativ egenkapital på (62) t.kr. pr. 31.12.2018 mod 86. t.kr. pr. 31.12.2017.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive genetableret via fremtidige positive resultater. Selskabet anses for at være going concern ifølge omtalen i note 1.

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		1.184.965	1.059.297
Distributionsomkostninger		(16.005)	0
Administrationsomkostninger	2, 3	<u>(1.208.883)</u>	<u>(1.026.206)</u>
Driftsresultat		(39.923)	33.091
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(100.394)</u>	<u>(105.313)</u>
Resultat før skat		(140.317)	(72.222)
Skat af årets resultat	5	<u>28.229</u>	<u>15.830</u>
Årets resultat		<u>(112.088)</u>	<u>(56.392)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(112.088)</u>	<u>(56.392)</u>
		<u>(112.088)</u>	<u>(56.392)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		956.250	1.083.750
Immaterielle anlægsaktiver	6	956.250	1.083.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		539.268	611.644
Indretning af lejede lokaler		11.951	13.767
Materielle anlægsaktiver	7	551.219	625.411
Anlægsaktiver		1.507.469	1.709.161
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.334	12.781
Tilgodehavender		23.334	12.781
Omsætningsaktiver		23.334	12.781
Aktiver		1.530.803	1.721.942

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		(112.087)	1
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>36.179</u>
Egenkapital		<u>(62.087)</u>	<u>86.180</u>
Udskudt skat		<u>25.667</u>	<u>53.896</u>
Hensatte forpligtelser		<u>25.667</u>	<u>53.896</u>
Bankgæld		<u>724.049</u>	<u>863.445</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>724.049</u>	<u>863.445</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	139.000	134.000
Bankgæld		489.618	419.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.975	67.665
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		76.969	635
Anden gæld	9	<u>50.612</u>	<u>96.226</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>843.174</u>	<u>718.421</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.567.223</u>	<u>1.581.866</u>
Passiver		<u>1.530.803</u>	<u>1.721.942</u>
Going concern	1		

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	36.179	86.180
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(36.179)	(36.179)
Årets resultat	0	(112.088)	0	(112.088)
Egenkapital ultimo	50.000	(112.087)	0	(62.087)

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem virksomhedens drift.

Ledelsen aflægger således årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	596.464	550.790
Pensioner	50.000	54.167
Andre omkostninger til social sikring	5.827	4.929
Andre personaleomkostninger	8.190	6.841
	660.481	616.727
Antal ansatte pr. balancedagen	1	1
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	127.500	63.750
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	122.823	111.304
	250.323	175.054
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	44.503	45.390
Øvrige finansielle omkostninger	55.891	59.923
	100.394	105.313
	2018	2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(28.229)	(15.830)
	(28.229)	(15.830)

Noter

	Goodwill
	kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.275.000
Kostpris ultimo	1.275.000
Af- og nedskrivninger primo	(191.250)
Årets afskrivninger	(127.500)
Af- og nedskrivninger ultimo	(318.750)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	956.250

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	856.402	18.156
Tilgange	48.631	0
Kostpris ultimo	905.033	18.156
Af- og nedskrivninger primo	(244.758)	(4.389)
Årets afskrivninger	(121.007)	(1.816)
Af- og nedskrivninger ultimo	(365.765)	(6.205)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	539.268	11.951

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	139.000	134.000	724.049
	139.000	134.000	724.049

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	26.279	72.413
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	24.333	23.813
	50.612	96.226

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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