
Tandlæge Andrea Groth ApS

Vestergade 44, 2, 5000 Odense C

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 53 83 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/11 2018

Andrea Groth
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlæge Andrea Groth ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. november 2018

Direktion

Andrea Groth

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Andrea Groth ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Andrea Groth ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 28. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Andrea Groth ApS
Vestergade 44, 2
5000 Odense C

CVR-nr.: 36 53 83 76
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 10. februar 2015
Hjemstedskommune: Odense C

Direktion

Andrea Groth

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		4.760.703	4.544.059
Personaleomkostninger	3	-3.793.684	-4.285.905
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-564.939	-433.731
Andre driftsomkostninger		0	-12.233
Resultat før finansielle poster		402.080	-187.810
Finansielle indtægter		4.823	10.290
Finansielle omkostninger		-278.366	-248.438
Resultat før skat		128.537	-425.958
Skat af årets resultat	5	-30.739	91.362
Årets resultat		97.798	-334.596

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		97.798	-334.596
		97.798	-334.596

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		1.750.000	1.900.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.750.000	1.900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.459.341	1.268.948
Indretning af lejede lokaler		233.925	0
Materielle anlægsaktiver	7	1.693.266	1.268.948
Anlægsaktiver		3.443.266	3.168.948
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.695	241.017
Andre tilgodehavender		3.697	0
Udskudt skatteaktiv		302.106	332.845
Tilgodehavender		453.498	573.862
Likvide beholdninger		7.343	11.060
Omsætningsaktiver		510.841	634.922
Aktiver		3.954.107	3.803.870

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.104.956	-1.202.754
Egenkapital	8	-1.054.956	-1.152.754
Langfristet gæld til pengeinstitut		2.360.700	2.735.757
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.360.700	2.735.757
Kortfristet gæld til pengeinstitut	9	480.000	480.000
Kreditinstitutter		1.514.330	926.426
Modtagne forudbetalinger fra kunder		46.904	25.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.608	297.967
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		443	1.722
Anden gæld		449.078	489.644
Kortfristede gældsforpligtelser		2.648.363	2.220.867
Gældsforpligtelser		5.009.063	4.956.624
Passiver		3.954.107	3.803.870
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets har tabt sin selskabskapital og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via driften i de kommende år. Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Idet selskabets bankforbindelse har tilkendegivet at ville forlænge den nuværende finansiering vurderer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været drift af tandlægeklinik på adressen, Vestergade 44, 2., 5000 Odense C

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.554.965	3.975.818
Pensioner	192.261	230.097
Andre omkostninger til social sikring	46.458	79.990
	3.793.684	4.285.905
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	9
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	150.000	150.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	414.939	283.731
	564.939	433.731
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	30.739	-91.362
	30.739	-91.362

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli	2.250.000
Kostpris 30. juni	<u>2.250.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	350.000
Årets afskrivninger	<u>150.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.750.000</u>
Afskrives over	<u>15 år</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. juli	1.874.561	0
Tilgang i årets løb	<u>584.519</u>	<u>254.737</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.459.080</u>	<u>254.737</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	605.612	0
Årets afskrivninger	<u>394.127</u>	<u>20.812</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>999.739</u>	<u>20.812</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.459.341</u>	<u>233.925</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>3-10 år</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	-1.202.754	-1.152.754
Årets resultat	0	97.798	97.798
Egenkapital 30. juni	50.000	-1.104.956	-1.054.956

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK	2017 DKK
Langfristet gæld til pengeinstitut		
Mellem 1 og 5 år	2.360.700	2.735.757
Langfristet del	2.360.700	2.735.757
Inden for 1 år	480.000	480.000
	2.840.700	3.215.757

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdninger, immaterielle rettigheder, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.640.961	3.459.965
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode	384.000	614.000
---------------------------------------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Andrea Groth ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder personaleomkostninger udover løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.