

Tandlæge Jørgen Walin ApS
Lundebjerggårdsvej 2, st. tv.
2740 Skovlunde

CVR-nr. 36 91 94 69

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den *21/3* 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Jørgen Walin 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 12. marts 2019

Direktion:



Jørgen Walin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Jørgen Walin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Walin ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 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 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 12. marts 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Mousten
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Jørgen Walin ApS
Lundebjerggårdsvej 2, st. tv.
2740 Skovlunde

CVR nr.: 36 91 94 69

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Jørgen Walin

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Walin 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 posteringer 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.

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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.561.435	2.513.063
Personaleomkostninger	1	1.864.991	2.677.205
Resultat før afskrivninger		696.444	-164.142
Afskrivninger		284.760	277.457
Resultat af primær drift		411.684	-441.599
Finansielle indtægter	2	1.106	0
Finansielle omkostninger	3	123.840	128.774
Resultat før skat		288.950	-570.373
Skat af årets resultat	4	65.337	-125.259
Årets resultat		223.613	-445.114
Resultatdisponering			
Årets resultat		223.613	-445.114
Overført fra tidligere år		296.605	794.619
Til disposition		520.218	349.505
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		54.000	52.900
Overført til næste år		466.218	296.605
I alt		520.218	349.505

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.727.542	1.835.542
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.727.542	1.835.542
Indretning af lejede lokaler		50.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.459	289.775
Materielle anlægsaktiver i alt		228.459	389.775
Anlægsaktiver i alt		1.956.001	2.225.317
Varebeholdninger		150.000	150.000
Varebeholdninger i alt		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.359	147.389
Igangværende arbejder		10.439	54.530
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		153.374	0
Andre tilgodehavender		236.646	46.502
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		45.833	0
Tilgodehavender i alt		603.651	251.421
Likvide beholdninger		855	1.422
Likvide beholdninger i alt		855	1.422
Omsætningsaktiver i alt		754.506	402.843
Aktiver i alt		2.710.507	2.628.160

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	54.000	52.900
Overført overskud	5	466.218	296.605
Egenkapital i alt		570.218	399.505
Hensættelse til udskudt skat		406.601	370.590
Hensatte forpligtelser i alt		406.601	370.590
Kreditinstitutter	6	744.860	890.858
Langfristede gældsforpligtelser i alt		744.860	890.858
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		148.000	144.000
Gæld til pengeinstitutter		92.030	337.252
Modtagne forudbetalinger fra kunder		69.353	11.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.849	143.819
Selskabsskat		29.326	0
Anden gæld		347.270	331.027
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		988.829	967.207
Gældsforpligtelser i alt		1.733.689	1.858.065
Passiver i alt		2.710.507	2.628.160
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		1.562.508	2.213.380	
	Pensioner		60.733	59.723	
	Andre omkostninger til social sikring		947	1.136	
	Øvrige personaleomkostninger		240.804	402.966	
	Personaleomkostninger i alt		1.864.991	2.677.205	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter		1.106	0	
	Finansielle indtægter i alt		1.106	0	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		123.840	128.774	
	Finansielle omkostninger i alt		123.840	128.774	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		29.326	0	
	Årets udskudte skat		36.011	-125.259	
	Skat af årets resultat i alt		65.337	-125.259	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	296.605	52.900	399.505
	Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
	Årets resultat	0	223.613	0	223.613
	Årets udbytte	0	-54.000	54.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	466.218	54.000	570.218

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2018	2017
	Pengeinstitutter	892.860	1.034.858
	Overført til kortfristet gæld	-148.000	-144.000
	Kreditinstitutter i alt	744.860	890.858

Af den langfristede gæld forfalder DKK 124.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.