

Tandlæge Iben Nue Sønderstrup ApS
Godthåbsvej 70
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 97 15 33

Årsrapport for
1. oktober 2017 - 30. september 2018
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22/11 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tandlæge Iben Nue Sønderstrup ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

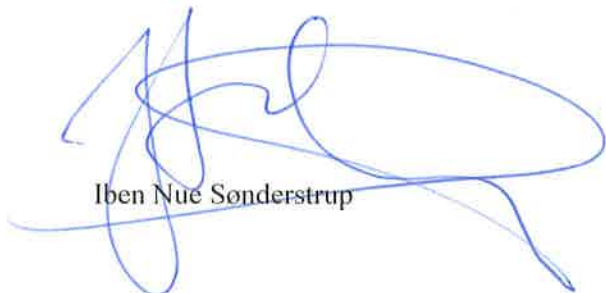
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. november 2018

Direktion:



Iben Nue Sønderstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Iben Nue Sønderstrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Iben Nue Sønderstrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 6. november 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
Statsautoriserede revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Iben Nue Sønderstrup ApS
Godthåbsvej 70
2000 Frederiksberg

CVR nr.: 36 97 15 33

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Iben Nue Sønderstrup

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Iben Nue Sønderstrup 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 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

Depositum

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

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 effektivere 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		2.078.213	2.214.517
Personaleomkostninger	1	1.837.368	1.503.596
Resultat før afskrivninger		240.844	710.920
Afskrivninger		236.763	234.555
Andre driftsomkostninger		37.992	0
Resultat af primær drift		-33.911	476.365
Finansielle indtægter	2	1.500	2.500
Finansielle omkostninger	3	133.842	140.714
Resultat før skat		-166.253	338.151
Skat af årets resultat	4	-36.576	74.408
Årets resultat		-129.677	263.743
Resultatdisponering			
Årets resultat		-129.677	263.743
Overført fra tidligere år		186.521	26.178
Til disposition		56.844	289.921
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	103.400
Overført til næste år		56.844	186.521
I alt		56.844	289.921

Balance 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.191.094	1.261.503
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.191.094	1.261.503
Indretning af lejede lokaler		10.750	13.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.121.188	1.583.334
Materielle anlægsaktiver i alt		1.131.938	1.597.084
Deposita		85.048	82.703
Finansielle anlægsaktiver i alt		85.048	82.703
Anlægsaktiver i alt		2.408.079	2.941.290
Varebeholdninger		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.190	199.355
Igangværende arbejder		86.262	100.337
Tilgodehavender i alt		250.452	299.692
Likvide beholdninger		26.184	9.733
Likvide beholdninger i alt		26.184	9.733
Omsætningsaktiver i alt		326.636	359.425
Aktiver i alt		2.734.715	3.300.715

Balance 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	0	103.400
Overført overskud	5	56.844	186.521
Egenkapital i alt		106.844	339.921
Hensættelse til udskudt skat		73.759	110.335
Hensatte forpligtelser i alt		73.759	110.335
Kreditinstitutter	6	1.387.476	1.631.963
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.387.476	1.631.963
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		245.000	240.000
Kreditinstitutter		0	3.444
Gæld til pengeinstitutter		272.755	230.781
Modtagne forudbetalinger fra kunder		79.193	66.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.914	204.621
Anden gæld		370.775	473.237
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.166.637	1.218.496
Gældsforpligtelser i alt		2.554.112	2.850.459
Passiver i alt		2.734.715	3.300.715
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017/18	2016/17	
	Gager og lønninger		1.406.273	1.166.061	
	Pensioner		178.922	142.682	
	Andre omkostninger til social sikring		21.368	18.667	
	Øvrige personaleomkostninger		230.805	176.186	
	Personaleomkostninger i alt		1.837.368	1.503.596	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.				
2	Finansielle indtægter		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle indtægter		1.500	2.500	
	Finansielle indtægter i alt		1.500	2.500	
3	Finansielle omkostninger		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		133.842	140.714	
	Finansielle omkostninger i alt		133.842	140.714	
4	Skat af årets resultat		2017/18	2016/17	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Årets udskudte skat		-36.576	74.408	
	Skat af årets resultat i alt		-36.576	74.408	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	186.521	103.400	339.921
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	-129.677	0	-129.677
	Egenkapital ultimo	50.000	56.844	0	106.844

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2017/18	2016/17
	Erhvervslån	1.632.476	1.871.963
	Overført til kortfristet gæld	-245.000	-240.000
	Kreditinstitutter i alt	<u>1.387.476</u>	<u>1.631.963</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 349.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig i 1 år