

Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS

Silkeborgvej 244, 1 mf
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2019

Pernille Aabel Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS
Silkeborgvej 244, 1 mf
8230 Åbyhøj

Telefonnummer: 86156440

e-mailadresse: pernilleaabel@gmail.com

CVR-nr: 37315672

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Åbyhøj, den 05/06/2019

Direktion

Pernille Aabel Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat i 2018 udgør kr. -245.065, hvilket ikke er tilfredsstillende. Der fokuseres i 2019 på at forøge omsætningen, bl.a. gennem markedsføring for at gøre driften rentabel.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter materialeomkostninger og teknisk arbejde samt omkostninger til administration, lokaler, forsikringer, ekstern assistance mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pensioner, feriepengeforpligtelser samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket lønrefusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder debitorrenter og –gebyrer samt renteomkostninger ved fremmedfinansiering.

Skat

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Disse omfatter tilgodehavender hos patienter, sygesikring samt igangværende ikke-faktureret arbejde.

Værdien af patienttilgodehavender reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne patientbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.226.394	1.395.639
Personaleomkostninger	1	-1.187.663	-1.104.968
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-294.414	-287.537
Resultat af ordinær primær drift		-255.683	3.134
Andre finansielle indtægter		274	
Øvrige finansielle omkostninger		-51.628	-47.703
Ordinært resultat før skat		-307.037	-44.569
Skat af årets resultat		61.972	8.213
Årets resultat		-245.065	-36.356
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-245.065	-36.356
I alt		-245.065	-36.356

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		716.667	816.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		716.667	816.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		715.269	809.683
Materielle anlægsaktiver i alt		715.269	809.683
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		1.446.936	1.641.350
Fremstillede varer og handelsvarer		79.685	79.685
Varebeholdninger i alt		79.685	79.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.225	47.345
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	18.781
Udsudte skatteaktiver		63.984	2.012
Andre tilgodehavender			49.003
Periodeafgrænsningsposter		10.638	0
Tilgodehavender i alt		175.847	117.141
Likvide beholdninger		310.856	286.586
Omsætningsaktiver i alt		566.388	483.412
Aktiver i alt		2.013.324	2.124.762

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-261.239	-16.173
Egenkapital i alt		-211.239	33.827
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.670.590	1.629.385
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.670.590	1.629.385
Modtagne forudbetalinger fra kunder		21.518	4.466
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.216	35.719
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		187.471	252.356
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		277.768	169.009
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		553.973	461.550
Gældsforpligtelser i alt		2.224.563	2.090.935
Passiver i alt		2.013.324	2.124.762

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-16.174	33.826
Årets resultat		-245.065	-245.065
Egenkapital, ultimo	50.000	-261.239	-211.239

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	918.626	1.036.326
Pensionsbidrag	216.387	53.007
Andre omkostninger til social sikring	52.650	15.635
	1.187.663	1.104.968

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via driften de kommende år. Endvidere har selskabets ultimative kapitalejer overfor selskabet afgivet tilsagn om finansiel støtte i den kommende regnskabsperiode, hvis det bliver nødvendigt.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt for klinikken med en huslejeoplygtelse, der på balancetidspunktet udgør 50 tkr. svarende til 6 måneders opsigelse.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	4