

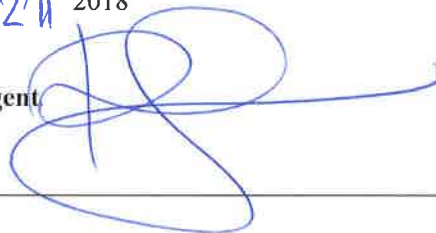
Tandlægeselskabet Sørensen ApS
Hestetorvet 10 D
4000 Roskilde

CVR-nr. 37 85 86 76

Årsrapport for
1. oktober 2017 - 30. september 2018
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/11 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tandlægeselskabet Sørensen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

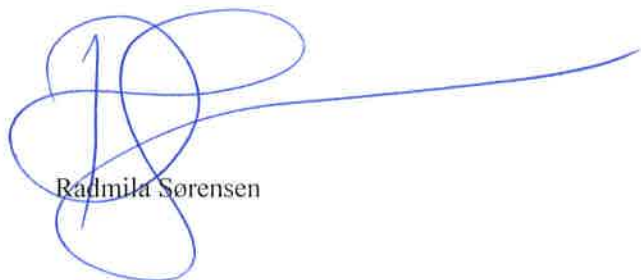
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. oktober 2018

Direktion:



Radmila Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Sørensen 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 30. oktober 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeselskabet Sørensen ApS
Hestetorvet 10 D
4000 Roskilde

CVR nr.: 37 85 86 76

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Radmila Sørensen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Sørensen 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 eksklusiv 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 renteomkostninger, 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
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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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 acontoskatte.

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		2.831.203	2.939.243
Personaleomkostninger	1	2.439.653	2.071.712
Resultat før afskrivninger		391.550	867.531
Afskrivninger		120.346	128.579
Resultat af primær drift		271.204	738.952
Finansielle indtægter	2	500	200
Finansielle omkostninger	3	92.636	101.126
Resultat før skat		179.068	638.026
Skat af årets resultat	4	39.389	142.531
Årets resultat		139.679	495.495
Resultatdisponering			
Årets resultat		139.679	495.495
Overført fra tidligere år		392.095	0
Til disposition		531.774	495.495
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år		425.974	392.095
I alt		531.774	495.495

Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.192.859	1.259.437
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.192.859	1.259.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		427.465	481.233
Materielle anlægsaktiver i alt		427.465	481.233
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		1.710.324	1.830.670
Varebeholdninger		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.841	127.072
Andre tilgodehavender		21.708	0
Periodeafgrænsningsposter		12.720	12.720
Tilgodehavender i alt		163.268	139.792
Likvide beholdninger		48.674	91.632
Likvide beholdninger i alt		48.674	91.632
Omsætningsaktiver i alt		261.942	281.424
Aktiver i alt		1.972.266	2.112.094

Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	105.800	103.400
Overført overskud	5	425.974	392.095
Egenkapital i alt		581.774	545.495
Hensættelse til udskudt skat		93.062	59.635
Hensatte forpligtelser i alt		93.062	59.635
Kreditinstitutter	6	257.195	403.806
Langfristede gældsforpligtelser i alt		257.195	403.806
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		141.633	130.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.347	68.259
Selskabsskat		5.962	82.896
Anden gæld		807.293	822.003
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.040.235	1.103.158
Gældsforpligtelser i alt		1.297.430	1.506.964
Passiver i alt		1.972.266	2.112.094
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017/18	2016/17	
	Gager og lønninger		2.053.738	1.726.123	
	Pensioner		169.585	143.200	
	Andre omkostninger til social sikring		35.223	18.773	
	Øvrige personaleomkostninger		181.107	183.615	
	Personaleomkostninger i alt		2.439.653	2.071.712	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.				
2	Finansielle indtægter		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle indtægter		500	200	
	Finansielle indtægter i alt		500	200	
3	Finansielle omkostninger		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		92.636	101.126	
	Finansielle omkostninger i alt		92.636	101.126	
4	Skat af årets resultat		2017/18	2016/17	
	Årets aktuelle skat		5.962	82.896	
	Årets udskudte skat		33.427	59.635	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		39.389	142.531	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	392.095	103.400	545.495
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	139.679	0	139.679
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	Egenkapital ultimo	50.000	425.974	105.800	581.774

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2017/18	2016/17
	Kreditinstitutter	398.828	533.806
	Overført til kortfristet gæld	-141.633	-130.000
	Kreditinstitutter i alt	257.195	403.806

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 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 6 måneder.