

Tandlægeselskabet Sørensen ApS
Hestetorvet 10 D
4000 Roskilde

CVR-nr. 37 85 86 76

Årsrapport for
1. oktober 2018 - 30. september 2019
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4/11 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tandlægeselskabet Sørensen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

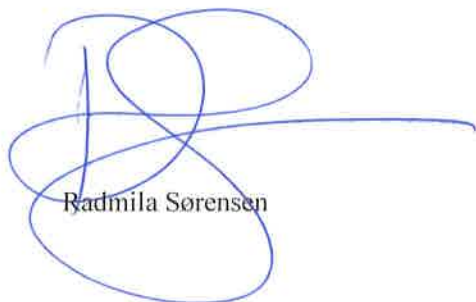
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. november 2019

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 2018 - 30. september 2019 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 1. november 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Willy 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 finansiel 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.

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 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	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.803.487	2.831.203
Personaleomkostninger	1	<u>3.483.930</u>	<u>2.439.653</u>
Resultat før afskrivninger		319.556	391.550
Afskrivninger		<u>182.505</u>	<u>120.346</u>
Resultat af primær drift		137.051	271.204
Finansielle indtægter	2	1.450	500
Finansielle omkostninger	3	<u>134.080</u>	<u>92.636</u>
Resultat før skat		4.421	179.068
Skat af årets resultat	4	<u>973</u>	<u>39.389</u>
Årets resultat		3.448	139.679
Resultatdisponering			
Årets resultat		3.448	139.679
Overført fra tidligere år		<u>425.974</u>	<u>392.095</u>
Til disposition		429.422	531.774
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	105.800
Overført til næste år		<u>321.422</u>	<u>425.974</u>
I alt		429.422	531.774

Balance 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.631.749	1.192.859
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.631.749	1.192.859
Indretning af lejede lokaler		399.567	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		643.838	427.465
Materielle anlægsaktiver i alt		1.043.405	427.465
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		2.765.154	1.710.324
Varebeholdninger		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		216.164	128.841
Andre tilgodehavender		0	21.708
Tilgodehavende selskabsskat		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		13.288	12.720
Tilgodehavender i alt		249.452	163.268
Likvide beholdninger		7.070	48.674
Likvide beholdninger i alt		7.070	48.674
Omsætningsaktiver i alt		306.522	261.942
Aktiver i alt		3.071.675	1.972.266

Balance 30. september

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	108.000	105.800
Overført overskud	5	321.422	425.974
Egenkapital i alt		479.422	581.774
Hensættelse til udskudt skat		94.035	93.062
Hensatte forpligtelser i alt		94.035	93.062
Kreditinstitutter	6	112.674	257.195
Anden gæld		12.554	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		125.228	257.195
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		144.181	141.633
Gæld til pengeinstitutter		1.076.768	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.068	85.347
Selskabsskat		0	5.962
Anden gæld		1.025.974	807.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.372.991	1.040.235
Gældsforpligtelser i alt		2.498.218	1.297.430
Passiver i alt		3.071.675	1.972.266
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018/19	2017/18	
	Gager og lønninger		2.827.289	2.053.738	
	Pensioner		287.444	169.585	
	Andre omkostninger til social sikring		86.955	35.223	
	Øvrige personaleomkostninger		282.242	181.107	
	Personaleomkostninger i alt		3.483.930	2.439.653	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.				
2	Finansielle indtægter		2018/19	2017/18	
	Øvrige finansielle indtægter		1.450	500	
	Finansielle indtægter i alt		1.450	500	
3	Finansielle omkostninger		2018/19	2017/18	
	Øvrige finansielle omkostninger		134.080	92.636	
	Finansielle omkostninger i alt		134.080	92.636	
4	Skat af årets resultat		2018/19	2017/18	
	Årets aktuelle skat		0	5.962	
	Årets udskudte skat		973	33.427	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		973	39.389	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	425.974	105.800	581.774
	Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	0	3.448	0	3.448
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	321.422	108.000	479.422

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2018/19	2017/18
	Kreditinstitutter	256.855	398.828
	Overført til kortfristet gæld	-144.181	-141.633
	Kreditinstitutter i alt	112.674	257.195

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 12 måneder.