

Tandlægeselskabet Slagelse Tandklinik ApS

Fisketorvet 2, 2
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2019

Bøje Elo Moustgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlægeselskabet Slagelse Tandklinik ApS
Fisketorvet 2, 2
4200 Slagelse

CVR-nr: 37972134

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tandlægeselskabet Slagelse Tandklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Slagelse, den 14/05/2019

Direktion

Jens Malte Pedersen

Bøje Elo Moustgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på -618015 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indledning

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Slagelse Tandklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 akkumulerende afskrivninger. Goodwill afskrives lineær over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdning optages til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

Deposita

Deposita opført som finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget 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 og jurisdiktion.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		6.024.227	8.449.341
Eksterne omkostninger		-1.259.867	-2.364.506
Bruttoresultat		4.764.360	6.084.835
Personaleomkostninger	1	-4.624.867	-6.283.405
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-317.962	-317.962
Resultat af ordinær primær drift		-178.469	-516.532
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		38.899	42.566
Øvrige finansielle omkostninger		-634.034	-674.516
Ordinært resultat før skat		-773.604	-1.148.482
Skat af årets resultat		155.588	238.242
Årets resultat		-618.016	-910.240
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-618.016	
I alt		-618.016	-910.240

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		3.420.000	3.610.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	3.420.000	3.610.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		767.776	895.738
Materielle anlægsaktiver i alt		767.776	895.738
Anlægsaktiver i alt		4.187.776	4.505.738
Råvarer og hjælpematerialer		200.000	200.000
Varebeholdninger i alt		200.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.410	132.575
Tilgodehavende skat		393.830	238.243
Andre tilgodehavender		72.141	70.040
Tilgodehavender i alt		621.381	440.858
Likvide beholdninger		41.777	126.700
Omsætningsaktiver i alt		863.158	767.558
Aktiver i alt		5.050.934	5.273.296

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-1.528.256	-910.240
Egenkapital i alt		-1.478.256	-860.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.129	255.129
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.274.061	5.878.407
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.529.190	6.133.536
Gældsforpligtelser i alt		6.529.190	6.133.536
Passiver i alt		5.050.934	5.273.296

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	3.916.027	4.992.312
Pensionsbidrag	477.000	532.319
Andre omkostninger til social sikring	231.840	758.775
	<u>4.624.867</u>	<u>6.283.405</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	<u>3.800.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3.800.000</u>
Af- og nedskrivning primo	190.000
Årets afskrivning	-190.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-380.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.420.2000</u>

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	12