

Den Lille Tandfe ApS

Bygaden 7B

4040 Jyllinge

CVR-nr. 38 74 89 55

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Helle Lyster Kondrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Den Lille Tandfe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 31. maj 2019

Direktion

Helle Lyster Kondrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i Den Lille Tandfe ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Den Lille Tandfe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 31. maj 2019

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Lille Tandfe ApS
Bygaden 7B
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 38 74 89 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 28. juni 2017

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Helle Lyster Kondrup, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vikarbureau inden for tandlægebranchen og dermed forbundne ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 115.532, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 352.276.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Lille Tandfe ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.538.774	2.710.032
Personaleomkostninger	1	-2.349.190	-2.741.177
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		189.584	-31.145
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-39.000	-39.000
Resultat før finansielle poster		150.584	-70.145
Finansielle indtægter	2	1.374	0
Finansielle omkostninger	3	-2.292	-10.962
Resultat før skat		149.666	-81.107
Skat af årets resultat	4	-34.134	13.651
Årets resultat		<u>115.532</u>	<u>-67.456</u>
Foreslået udbytte		100.000	0
Overført resultat		15.532	-67.456
		<u>115.532</u>	<u>-67.456</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		312.000	351.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>312.000</u>	<u>351.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>312.000</u>	<u>351.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.639	67.988
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.895	70.169
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	1.333
Tilgodehavender		<u>141.534</u>	<u>139.490</u>
Likvide beholdninger		<u>382.795</u>	<u>208.701</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>524.329</u>	<u>348.191</u>
Aktiver i alt		<u><u>836.329</u></u>	<u><u>699.191</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		202.276	186.744
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital	6	<u>352.276</u>	<u>236.744</u>
Hensættelse til udskudt skat		68.640	73.482
Hensatte forpligtelser i alt		<u>68.640</u>	<u>73.482</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.099	1.385
Selskabsskat		33.472	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		6.438	0
Anden gæld		370.404	387.580
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>415.413</u>	<u>388.965</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>415.413</u>	<u>388.965</u>
Passiver i alt		<u><u>836.329</u></u>	<u><u>699.191</u></u>
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.169.835	2.570.804
Pensioner	69.084	65.179
Andre omkostninger til social sikring	33.324	37.072
Andre personaleomkostninger	76.947	68.122
	<u>2.349.190</u>	<u>2.741.177</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.374	0
	<u>1.374</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.358	10.962
Rentetillegg selskabsskat	934	0
	<u>2.292</u>	<u>10.962</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	32.538	0
Årets udskudte skat	-4.842	-12.318
Sambeskatningsbidrag	<u>6.438</u>	<u>-1.333</u>
	<u>34.134</u>	<u>-13.651</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>390.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>390.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		39.000
Årets afskrivninger		<u>39.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>78.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>312.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	186.744	0	236.744
Årets resultat	0	15.532	100.000	115.532
Egenkapital 31. december 2018	50.000	202.276	100.000	352.276

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandfe Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter mv.