

Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS

Adelgade 85 A, 2., 8660 Skanderborg

CVR-nr. 38 79 95 76

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2019.

Fulya Ann Beck Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 8. oktober 2019

Direktion

Fulya Ann Beck Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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, 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 Ethiske 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.

Aarhus, den 8. oktober 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
mne11696

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS Adelgade 85 A, 2. 8660 Skanderborg
	Telefon: 86511099 Hjemmeside: www.tandkultur.dk
	CVR-nr.: 38 79 95 76 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Fulya Ann Beck Schmidt
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Dattervirksomhed	FBS Leasing ApS, Skanderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægeklinik.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser i regnskabsåret.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital pr. 30. juni 2019 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabet har positiv likviditet og ledelsen forventer ikke usikkerhed med hensyn til den fortsatte drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.457.829 mod 2.041.495 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -132.214 mod 60.464 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.457.829	2.041.495
2 Personaleomkostninger	-2.205.714	-1.654.630
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-298.218	-191.793
Driftsresultat	-46.103	195.072
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.832	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-126.469	-117.108
Resultat før skat	-166.740	77.964
Skat af årets resultat	34.526	-17.500
Ordinært resultat efter skat	-132.214	60.464
Årets resultat	-132.214	60.464
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	60.464
Disponeret fra overført resultat	-132.214	0
Disponeret i alt	-132.214	60.464

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	1.382.324	1.549.879
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.382.324</u>	<u>1.549.879</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.164.713	767.885
6	Indretning af lejede lokaler	833.442	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.998.155</u>	<u>767.885</u>
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	0
	Deposita	24.505	24.505
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>74.505</u>	<u>24.505</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.454.984</u>	<u>2.342.269</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	34.000	34.000
	Varebeholdninger i alt	<u>34.000</u>	<u>34.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.952	201.865
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	194.711	0
	Udskudte skatteaktiver	17.026	0
	Andre tilgodehavender	0	3.859
	Tilgodehavender i alt	<u>350.689</u>	<u>205.724</u>
	Likvide beholdninger	4.339	2.953
	Omsætningsaktiver i alt	<u>389.028</u>	<u>242.677</u>
	Aktiver i alt	<u>3.844.012</u>	<u>2.584.946</u>

Balance 30. juni

Passiver	2019	2018
Note		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	50.000	50.000
9 Overført resultat	-71.750	60.464
Egenkapital i alt	-21.750	110.464
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	17.500
Hensatte forpligtelser i alt	0	17.500
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.151.345	1.244.290
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.151.345	1.244.290
Kortfristet del af langfristet gæld	210.000	180.000
Gæld til pengeinstitutter	792.336	618.167
Anden gæld	712.081	414.525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.714.417	1.212.692
Gældsforpligtelser i alt	3.865.762	2.456.982
Passiver i alt	3.844.012	2.584.946
1 Kapitalforhold		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Kapitalforhold		
Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital pr. 30. juni 2019 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabet har positiv likviditet og ledelsen forventer ikke usikkerhed med hensyn til den fortsatte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.965.054	1.445.899
Pensioner	199.385	188.288
Andre omkostninger til social sikring	41.275	20.443
	<u>2.205.714</u>	<u>1.654.630</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	126.469	117.108
	<u>126.469</u>	<u>117.108</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2018	1.675.545	0
Tilgang i årets løb	0	1.675.545
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.675.545</u>	<u>1.675.545</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-125.666	0
Årets afskrivninger	-167.555	-125.666
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-293.221</u>	<u>-125.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>1.382.324</u>	<u>1.549.879</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2018	834.012	0	
Tilgang i årets løb	<u>507.344</u>	<u>834.012</u>	
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.341.356</u>	<u>834.012</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-66.132	0	
Årets afskrivninger	<u>-110.511</u>	<u>-66.127</u>	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-176.643</u>	<u>-66.127</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>1.164.713</u>	<u>767.885</u>	
6. Indretning af lejede lokaler			
Tilgang i årets løb	<u>853.594</u>	<u>0</u>	
Kostpris 30. juni 2019	<u>853.594</u>	<u>0</u>	
Årets afskrivninger	<u>-20.152</u>	<u>0</u>	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-20.152</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>833.442</u>	<u>0</u>	
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>50.000</u>	<u>0</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FBS Leasing ApS, Skanderborg	100 %	<u>-4.404</u>	<u>-54.404</u>
		<u>-4.404</u>	<u>-54.404</u>
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2018		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	60.464	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-132.214</u>	<u>60.464</u>
	<u>-71.750</u>	<u>60.464</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en skønnet værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.