

Tandplejerselskabet PLUS1 IVS
Kaningårdsvej 4
2830 Virum

CVR-nr. 38 88 79 12

Årsrapport for
28. august 2017 - 31. december 2018
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/7 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 28. august - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. august 2017 - 31. december 2018 for Tandplejerselskabet PLUS1 IVS

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.

Virum, den 3. juli 2019

Direktion:



Camilla Annika Ross Kirkeby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandplejerselskabet PLUS1 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandplejerselskabet PLUS1 IVS for regnskabsåret 28. august 2017 - 31. december 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.

Aarhus, den 3. juli 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandplejerselskabet PLUS1 IVS
Kaningårdsvej 4
2830 Virum

CVR nr.: 38 88 79 12

Regnskabsår: 28.08 - 31.12

Direktion:

Camilla Annika Ross Kirkeby

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandplejerselskabet PLUS1 IVS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 eksklusive 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Tilgodehavender

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

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.

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 acontoskatter.

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 28. august - 31. december

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.098.375
Personaleomkostninger	1	<u>1.052.152</u>
Resultat af primær drift		1.046.224
Finansielle indtægter	2	11.421
Finansielle omkostninger	3	<u>17.618</u>
Resultat før skat		1.040.027
Skat af årets resultat	4	<u>228.806</u>
Årets resultat		<u>811.221</u>
Resultatdisponering		
Årets resultat		<u>811.221</u>
Til disposition		<u>811.221</u>
Forslag til resultatdisponering		
Årets henlæggelser til andre reserver		39.999
Overført til næste år		<u>771.222</u>
I alt		<u>811.221</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.651
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.204.318
Andre tilgodehavender		<u>27.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.371.968</u>
Likvide beholdninger		<u>9.805</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>9.805</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.381.774</u>
Aktiver i alt		<u>1.381.774</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	5	1
Øvrige lovpligtige reserver	6	39.999
Overført overskud	5	<u>771.222</u>
Egenkapital i alt		<u>811.222</u>
Kreditinstitutter	7	<u>121.403</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>121.403</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.707
Anden gæld		<u>374.039</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>449.149</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>570.552</u>
Passiver i alt		<u>1.381.774</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8	
Eventualposter	9	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger			2017/18
	Gager og lønninger			883.798
	Pensioner			73.345
	Andre omkostninger til social sikring			3.973
	Øvrige personaleomkostninger			91.035
	Personaleomkostninger i alt			1.052.152
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.			
2	Finansielle indtægter			2017/18
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder			9.621
	Øvrige finansielle indtægter			1.800
	Finansielle indtægter i alt			11.421
3	Finansielle omkostninger			2017/18
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder			7.992
	Øvrige finansielle omkostninger			9.626
	Finansielle omkostninger i alt			17.618
4	Skat af årets resultat			2017/18
	Årets aktuelle skat			228.806
	Årets udskudte skat			0
	Sambeskatningsbidrag			0
	Skat af årets resultat i alt			228.806
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Egenkapital i
		kapital	overskud	alt
	Saldo primo	1	0	1
	Årets resultat	0	771.222	771.222
	Egenkapital ultimo	1	771.222	771.223

Noter til årsrapporten

6	Øvrige lovpligtige reserver	2017/18
	Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver	<u>39.999</u>
	Øvrige lovpligtige reserver i alt	<u>39.999</u>

7	Kreditinstitutter	2017/18
	Sparekassen Kronjylland 12222343	<u>121.403</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>121.403</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

8 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandplejervirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

9 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden PLUS1 Tandlægeklinik Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen. Den samlede skat inden for sambeskatningskredsen er kr. 0.