

Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S
Louisegade 5
6440 Augustenborg

CVR-nr. 39 43 18 23

Årsrapport for
20. marts 2018 - 30. juni 2019
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den **30/10** 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 20. marts - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. marts 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S

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.

Augustenborg, den 8. oktober 2019

Direktion:

Lilian Steen Nicolaisen



Laila Jessen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S for regnskabsåret 20. marts 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 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 8. oktober 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S
Louisegade 5
6440 Augustenborg

CVR nr.: 39 43 18 23

Regnskabsår: 22.03 - 30.06

Direktion: Lilian Steen Nicolaisen
Laila Jessen

Ejerforhold: Tandlægeholdingselskabet LSN ApS
Tandplejerholdingselskabet LJ ApS

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

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 rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 20. marts - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.104.688
Personaleomkostninger	1	<u>3.234.410</u>
Resultat af primær drift		2.870.278
Finansielle indtægter	2	<u>10.650</u>
Årets resultat		<u>2.880.928</u>
Resultatdisponering		
Tandlægeholdingselskabet LSN ApS		1.442.935
Tandplejerholdingselskabet LJ ApS		<u>1.437.993</u>
I alt		<u>2.880.928</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
Aktiver		
Varebeholdninger		<u>75.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>75.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		196.186
Igangværende arbejder		18.118
Andre tilgodehavender		4.705
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.821</u>
Tilgodehavender i alt		<u>226.830</u>
Likvide beholdninger		<u>140.737</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>140.737</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>442.567</u>
Aktiver i alt		<u>442.567</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
Passiver		
Kapitalkonto Tandlægeholdingselskabet LSN ApS	3	-83.607
Kapitalkonto Tandplejerholdingselskabet LJ ApS	4	-83.899
Kapitalkonti i alt		<u>-167.506</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.647
Anden gæld		434.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>610.073</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>610.073</u>
Passiver i alt		<u>442.567</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19
	Gager og lønninger	2.574.951
	Pensioner	302.660
	Andre omkostninger til social sikring	64.254
	Øvrige personaleomkostninger	292.545
	Personaleomkostninger i alt	3.234.410

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9.

2	Finansielle indtægter	2018/19
	Øvrige finansielle indtægter	10.650
	Finansielle indtægter i alt	10.650

3	Kapitalkonto Tandlægeholdingselskabet LSN ApS	2018/19
	Overført resultat	1.442.935
	Hævninger	-1.826.542
	Indskud	300.000
	Kapitalkonto Tandlægeholdingselskabet LSN ApS i alt	-83.607

4	Kapitalkonto Tandplejerholdingselskabet LJ ApS	2018/19
	Overført resultat	1.437.993
	Hævninger	-1.821.892
	Indskud	300.000
	Kapitalkonto Tandplejerholdingselskabet LJ ApS i alt	-83.899

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.