

Tandlæge Gitte Sperup ApS

Ibsgården 176
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2019

Jørgen Sperup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlæge Gitte Sperup ApS
 Ibsgården 176
 4000 Roskilde

CVR-nr: 39467879
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive praktiserende tandlægevirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2018 udgør kr. 187.830 mens årets resultat efter skat udgør kr. -208.654.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 2.885.948.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer en positiv udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens klasse B, og er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste omfatter indtjening ved tandbehandling med fradrag af direkte omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af klinikkens samlede indtægt ved tandbehandling og –pleje.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteindtægter på selskabets finansielle anlægsaktiver.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

nedskrivninger samt salgspriser og tab- og gevinst er overført til resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver er kursværdi pr årets udgang med fradrag og salg af værdipapirer i årets løb og gevinst eller tab overføres til resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

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

	Note	2018 kr.
Bruttoresultat		187.830
Personaleomkostninger	1	-444.399
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	89.002
Resultat af ordinær primær drift		-167.567
Øvrige finansielle omkostninger	3	-102.297
Ordinært resultat før skat		-269.864
Skat af årets resultat	4	61.210
Årets resultat		-208.654
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-208.654
I alt		-208.654

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.
Goodwill		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Indretning af lejede lokaler		0
Materielle anlægsaktiver i alt	6	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.486.340
Andre tilgodehavender		6.182
Udsudte skatteaktiver		61.210
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.553.732
Anlægsaktiver i alt		2.553.732
Likvide beholdninger		348.625
Omsætningsaktiver i alt		348.625
Aktiver i alt		2.902.357

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		2.835.948
Egenkapital i alt		2.885.948
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		12.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.409
Gældsforpligtelser i alt		16.409
Passiver i alt		2.902.357

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018
	kr.
Løn og gager	413.005
Pensionsbidrag	9.645
Andre omkostninger til social sikring	21.749
	<u>444.399</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018
	kr.
Materiel og inventar	159.957
Goodwill	-40.380
Indretning af lejede lokaler	-30.575
	<u>89.002</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets finansieringsudgift på kr. 102.297 vedrører kurstab på værdipapirer på kr. 103.862 med fradrag af renteindtægter obligationer på kr. 1.565.

4. Skat af årets resultat

	2018
	kr.
Aktuel skat	61.210
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>61.210</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	510.000
Tilgang	30.380
Afgang	-500.000
Kostpris ultimo	40.380
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-40.380
Af- og nedskrivning ultimo	-40.380
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	30.575	46.673
Tilgang	0	13.370
Afgang	-30.575	-200.000
Kostpris ultimo	0	-159.957
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-30.575	159.957
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-30.575	159.957
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen forpligtelser.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet sikkerhed af nogen art

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1