

Tandlægeselskabet Lene Ifeldt Larsen ApS

Østergade 30, 6500 Vojens

CVR-nr. 70 41 93 19

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2019

Dirigent:


Lene Ifeldt Larsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 30. oktober 2019

Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Lene Ilfeldt Larsen'.

Lene Ilfeldt Larsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 30. oktober 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægeselskabet Lene Iffeldt Larsen ApS
Adresse, postnr., by	Østergade 30, 6500 Vojens
CVR-nr.	70 41 93 19
Stiftet	22. december 1982
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. juni 2018 - 31. maj 2019
Direktion	Lene Iffeldt Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24 B, 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 66.918 kr. mod et underskud på 182.698 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2019 udviser en egenkapital på 154.842 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	3.490.088	3.386.142
2	Personaleomkostninger	-3.391.888	-3.492.062
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-135.111	-123.210
	Andre driftsomkostninger	-15.867	0
	Resultat før finansielle poster	-52.778	-229.130
3	Finansielle indtægter	3.997	2.499
	Finansielle omkostninger	-18.137	-6.767
	Resultat før skat	-66.918	-233.398
4	Skat af årets resultat	0	50.700
	Årets resultat	-66.918	-182.698
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-66.918	-182.698
		-66.918	-182.698

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	509.159	324.751
		<u>509.159</u>	<u>324.751</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>509.159</u>	<u>324.751</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	120.000	125.000
		<u>120.000</u>	<u>125.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.671	283.195
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	151.709	111.829
	Udskudte skatteaktiver	101.900	101.900
	Andre tilgodehavender	73.376	25.000
	Periodeafgrænsningsposter	17.074	20.840
		<u>561.730</u>	<u>542.764</u>
	Likvide beholdninger	<u>26.120</u>	<u>8.189</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>707.850</u>	<u>675.953</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.217.009</u></u>	<u><u>1.000.704</u></u>

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-45.158	21.760
	Egenkapital i alt	<u>154.842</u>	<u>221.760</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	239.491	0
		<u>239.491</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	34.873	0
	Gæld til banker	239.583	272.830
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.832	96.223
	Anden gæld	381.388	409.891
		<u>822.676</u>	<u>778.944</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.062.167</u>	<u>778.944</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.217.009</u></u>	<u><u>1.000.704</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2018	200.000	21.760	221.760
Overført via resultatdisponering	0	-66.918	-66.918
Egenkapital 31. maj 2019	<u>200.000</u>	<u>-45.158</u>	<u>154.842</u>

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er afsluttet inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på varekøb og teknik m.v., som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Selskabet behandler samtlige leasingkontrakter efter undtagelsesbestemmelsen jf. årsregnskabsloven § 33 gældende for B-virksomheder. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabet samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	2.892.961	2.997.830		
Pensioner	423.271	424.850		
Andre omkostninger til social sikring	75.656	69.382		
	<u>3.391.888</u>	<u>3.492.062</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>10</u>		
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.865	2.452		
Andre finansielle indtægter	1.132	47		
	<u>3.997</u>	<u>2.499</u>		
4 Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	0	-50.700		
	<u>0</u>	<u>-50.700</u>		
5 Materielle anlægsaktiver				
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2018		2.708.290		
Tilgange		335.386		
Afgange		-1.133.272		
Kostpris 31. maj 2019		<u>1.910.404</u>		
Af- og nedskrivninger 1. juni 2018		2.383.539		
Afskrivninger		135.111		
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-1.117.405		
Af- og nedskrivninger 31. maj 2019		<u>1.401.245</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019		<u>509.159</u>		
6 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	Gæld i alt 31/5 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	<u>274.364</u>	<u>34.873</u>	<u>239.491</u>	<u>86.575</u>
	<u>274.364</u>	<u>34.873</u>	<u>239.491</u>	<u>86.575</u>

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Lene Ilfeldt Larsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende driftmateriel med en månedlig ydelse på 6.405 kr. med udløb i 31. juli 2021. Restforpligtelsen udgør kr. 204.430 inkl. frikøbsforpligtelsen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig i 6 måneder. Forpligtelsen i uopsigelsesperioden udgør kr. 72.000.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstit, kr. 260.518 er der udstedt virksomhedspantebrev på nom. kr. 375.000 som giver pant i simple fordringer, lagerbeholdninger, driftsinventar og -materiel og immaterielle rettigheder. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. 31. maj 2019 kr. 1.071.915.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstit, kr. 280.850 er der udstedt ejerpantebrev nom. kr. 285.000 som giver pant i driftsmateriel. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. 31. maj 2019 kr. 277.167.