Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGESELSKABET BANKPLADSEN I/S

BANKPLADSEN 2, 9560 HADSUND

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling, den 12. april 2019

_____
Lise Støvring

CVR-NR. 82 06 29 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Tandlægeselskabet Bankpladsen I/S Bankpladsen 2 9560 Hadsund	
	CVR-nr.:	82 06 29 12
	Stiftet:	29. september 1977
	Hjemsted:	Mariagerfjord
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Daglig ledelse	Lise Støvring Winnie Skousgaard Sørensen	
Interessenter	Tandlægeholdingselskabet Lise Støvring ApS Winnie Skousgaard Sørensen / Winnie Skousgaard Holding IVS	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg	

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeselskabet Bankpladsen I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 5. april 2019

Daglig ledelse:

Lise Støvring	Winnie Skousgaard Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til ejerne af Tandlægeselskabet Bankpladsen I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Bankpladsen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 5. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**6.734.624**	**6.424.781**
Personaleomkostninger	1	-4.179.803	-3.954.438
Af- og nedskrivninger		-120.835	-130.783
DRIFTSRESULTAT		**2.433.986**	**2.339.560**
Finansielle indtægter		19.625	24.420
Finansielle omkostninger		-1.675	-1.044
ÅRETS RESULTAT		**2.451.936**	**2.362.936**

RESULTATDISPONERING

Overført resultat		2.451.936	2.362.936
RESULTATDISPONERING I ALT		**2.451.936**	**2.362.936**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Driftsmidler		220.263	219.289
Materielle anlægsaktiver	2	**220.263**	**219.289**
ANLÆGSAKTIVER		**220.263**	**219.289**
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	120.000
Varebeholdninger		**50.000**	**120.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		419.100	695.992
Andre tilgodehavender		34.860	0
Periodeafgrænsningsposter		27.656	0
Tilgodehavender		**481.616**	**695.992**
Likvide beholdninger		**383.413**	**285.190**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**915.029**	**1.101.182**
AKTIVER		**1.135.292**	**1.320.471**

PASSIVER			
EGENKAPITAL		**518.758**	**780.650**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.152	151.400
Anden gæld		459.382	388.421
Kortfristede gældsforpligtelser		**616.534**	**539.821**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**616.534**	**539.821**
PASSIVER		**1.135.292**	**1.320.471**

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			**1**
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2017: 15)			
Løn og gager	3.527.959	3.303.737	
Pensioner	412.604	466.512	
Andre omkostninger til social sikring	76.703	43.736	
Andre personaleomkostninger	162.537	140.453	
	4.179.803	**3.954.438**	

Materielle anlægsaktiver		**2**
	Driftsmidler	
Kostpris 1. januar 2018	795.797	
Tilgang	121.809	
Afgang	0	
Kostpris 31. december 2018	**917.606**	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	576.508	
Årets afskrivninger	120.835	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**697.343**	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**220.263**	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Bankpladsen I/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Vederlag til indehaverne
Der er ikke i resultatopgørelsen indregnet vederlag til indehaverne.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat
Da virksomheden ikke er selvstændigt skattepligtig, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i interressenternes indkomstopgørelse vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes derfor ikke i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes ved interessenterne.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.