

Tandlægehuset Bullerup ApS

Mølledammen 17
5320 Agedrup
CVR-nr. 14096205

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2018

Dirigent

Navn: Grethe Ecklon

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.04.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægehuset Bullerup ApS
Mølledammen 17
5320 Agedrup

CVR-nr.: 14096205

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Direktion

Grethe Ecklon

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for Tandlægehuset Bullerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2017 - 30.04.2018 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22.05.2018

Direktion

Grethe Ecklon

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Bullerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Bullerup ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 22.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Klinikken er afstået i december 2017 og bygningen er sat til salg.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	1.496.942	1.745.056
Personaleomkostninger	2	(1.122.544)	(1.560.062)
Af- og nedskrivninger		<u>(43.548)</u>	<u>(103.007)</u>
Driftsresultat		330.850	81.987
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(21.027)</u>	<u>(23.106)</u>
Resultat før skat		309.823	58.881
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>(33.075)</u>
Årets resultat		<u>309.823</u>	<u>25.806</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	25.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		100.000	0
Overført resultat		<u>209.823</u>	<u>806</u>
		<u>309.823</u>	<u>25.806</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		714.895	738.205
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	65.738
Materielle anlægsaktiver	5	<u>714.895</u>	<u>803.943</u>
Anlægsaktiver		<u>714.895</u>	<u>803.943</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	11.680
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>11.680</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	67.057
Andre tilgodehavender		12.389	0
Periodeafgrænsningsposter		8.963	27.021
Tilgodehavender		<u>21.352</u>	<u>94.078</u>
Likvide beholdninger		<u>233.756</u>	<u>127.896</u>
Omsætningsaktiver		<u>255.108</u>	<u>233.654</u>
Aktiver		<u>970.003</u>	<u>1.037.597</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		113.290	144.961
Overført overskud eller underskud		262.961	21.467
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	25.000
Egenkapital		<u>576.251</u>	<u>391.428</u>
Gæld til realkreditinstitutter		323.545	364.502
Skyldig selskabsskat		0	25.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>323.545</u>	<u>389.502</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	40.957	40.957
Anden gæld	8	29.250	215.710
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>70.207</u>	<u>256.667</u>
Gældsforpligtelser		<u>393.752</u>	<u>646.169</u>
Passiver		<u>970.003</u>	<u>1.037.597</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	200.000	144.961	21.467	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(100.000)
Overført til reserver	0	(31.671)	31.671	0
Årets resultat	0	0	209.823	100.000
Egenkapital ultimo	200.000	113.290	262.961	0
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			25.000	391.428
Udbetalt ordinært udbytte			(25.000)	(25.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte			0	(100.000)
Overført til reserver			0	0
Årets resultat			0	309.823
Egenkapital ultimo			0	576.251

Noter

1. Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter på 515.937 kr., som vedrører regnskabsmæssig gevinst ved salg af goodwill.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	940.048	1.248.656
Pensioner	130.243	261.664
Andre omkostninger til social sikring	14.392	18.582
Andre personaleomkostninger	37.861	31.160
	1.122.544	1.560.062
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	21.027	23.106
	21.027	23.106

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	33.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	75
	0	33.075

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	945.289	1.202.060
Afgange	0	(1.202.060)
Kostpris ultimo	945.289	0
Opskrivninger primo	154.711	43.250
Tilbageførsel ved afgang	0	(43.250)
Opskrivninger ultimo	154.711	0
Af- og nedskrivninger primo	(361.795)	(1.179.572)
Årets afskrivninger	(23.310)	(27.014)
Tilbageførsel ved afgang	0	1.206.586
Af- og nedskrivninger ultimo	(385.105)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	714.895	0

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
		kr.	kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	200	1000	200.000
	200		200.000

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18	Forfald inden for 12 måneder 2016/17	Forfald efter 12 måneder 2017/18	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	40.957	40.957	323.545	154.574
Skyldig selskabsskat	0	0	0	0
	40.957	40.957	323.545	154.574

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	59.410
Feriepengeforpligtelser	0	102.054
Andre skyldige omkostninger	29.250	54.246
	29.250	215.710

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Der er udstedt ejerpantebrev nom. 1.300 t.kr. i ejendom. Pantebrevet er i eget behold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med tillæg af opskrivninger. Opskrivninger er sket på grundlag af en uafhængig vurdering af handelsværdien pr. 18. april 2001. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bil	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.