

Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S
Vestergade 2
1456 København K

CVR-nr. 38 74 61 38

Årsrapport for
1. juli 2018 - 30. juni 2019
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2 / 10 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Specialtandlægerne Klinikken Vestergade 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.

København K, den 2. oktober 2019

Direktion:

Marcellino Christian Fernandes

Ynn Louise Maribo Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S for regnskabsåret 1. juli 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 2. oktober 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE54279

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S
Vestergade 2
1456 København K

CVR nr. : 38 74 61 38

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		8.184.345	6.241.276
Personaleomkostninger	1	4.929.763	3.665.034
Resultat af primær drift		3.254.582	2.576.242
Finansielle indtægter	2	221	400
Finansielle omkostninger	3	17.235	1.174
Årets resultat		3.237.567	2.575.468
Resultatdisponering			
Resultatandel Specialtandlægerne ApS		1.959.939	2.499.209
Resultatandel Tandlæge Ynn Holding ApS		1.277.628	76.258
I alt		3.237.567	2.575.468

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Deposita		172.842	159.015
Finansielle anlægsaktiver i alt		172.842	159.015
Anlægsaktiver i alt			
Varebeholdninger		194.753	420.547
Varebeholdninger i alt		194.753	420.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		370.754	173.453
Igangværende arbejder		39.784	19.917
Andre tilgodehavender		129.562	5.298
Periodeafgrænsningsposter		90.696	27.396
Tilgodehavender i alt		630.795	226.063
Likvide beholdninger		122.931	344.586
Likvide beholdninger i alt		122.931	344.586
Omsætningsaktiver i alt		948.480	991.196
Aktiver i alt		1.121.322	1.150.211

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Mellemregning Specialtandlægerne ApS	4	-5.276	124.131
Mellemregning Tandlæge Ynn Holding ApS	5	5.751	-78.531
Mellemregning i alt		475	45.600
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.470	8.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser		372.040	643.215
Anden gæld		743.337	452.995
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.120.848	1.104.611
Gældsforpligtelser i alt		1.120.848	1.104.611
Passiver i alt		1.121.322	1.150.211
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	4.161.546	2.938.097
	Pensioner	418.093	319.174
	Andre omkostninger til social sikring	67.717	40.255
	Øvrige personaleomkostninger	282.406	367.508
	Personaleomkostninger i alt	4.929.763	3.665.034
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9.		
2	Finansielle indtægter	2018/19	2017/18
	Øvrige finansielle indtægter	221	400
	Finansielle indtægter i alt	221	400
3	Finansielle omkostninger	2018/19	2017/18
	Øvrige finansielle omkostninger	17.235	1.174
	Finansielle omkostninger i alt	17.235	1.174
4	Mellemregning Specialtandlægerne ApS	2018/19	2017/18
	Mellemregning, primo	124.131	0
	Overført resultat	1.959.939	2.499.209
	Hævninger	-2.089.345	-2.375.079
	Mellemregning Specialtandlægerne ApS i alt	-5.276	124.131
5	Mellemregning Tandlæge Ynn Holding ApS	2018/19	2017/18
	Mellemregning, primo	-78.531	0
	Overført resultat	1.277.628	76.258
	Hævninger	-1.193.347	-154.789
	Mellemregning Tandlæge Ynn Holding ApS i alt	5.751	-78.531

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marcellino Christian Fernandes

PID: 9208-2002-2-829143975126 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 03-10-2019 kl.: 06:51:57
Underskrevet med NemID

Ynn Louise Maribo Jensen

PID: 9208-2002-2-002072022826 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 03-10-2019 kl.: 15:36:10
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signature is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9c5832d5YjXw27387553