
Tandlægehuset i Borup ApS

Parkvej 4, 4140 Borup

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 10 30 49 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/05 2017

Peter Johannes Villtoft
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Tandlægehuset i Borup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion

Peter Johannes Villtoft

Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen

Jens Dreyer

Peter Johannes Villtoft

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægehuset i Borup ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset i Borup ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægehuset i Borup ApS
Parkvej 4
4140 Borup

CVR-nr.: 10 30 49 89
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 1. marts 2004
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemstedskommune: Køge

Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen
Jens Dreyer
Peter Johannes Villtoft

Direktion

Peter Johannes Villtoft

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.768.250 | 7.890.875 |
| Personaleomkostninger | 2 | -6.160.396 | -6.483.589 |
| Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver | 3 | -301.101 | -198.321 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.306.753 | 1.208.965 |
| Finansielle omkostninger | | -63.452 | -74.159 |
| Resultat før skat | | 1.243.301 | 1.134.806 |
| Selskabsskat | 4 | -303.460 | -238.413 |
| Årets resultat | | 939.841 | 896.393 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | | 939.000 | 895.500 |
| Overført resultat | | 841 | 893 |
| | | 939.841 | 896.393 |

Balance 30. april

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 3.137.297 | 3.168.125 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 224.417 | 226.542 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 384.107 | 620.255 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 3.745.821 | 4.014.922 |
| Anlægsaktiver | | 3.745.821 | 4.014.922 |
| Varebeholdninger | | 260.000 | 240.000 |
| Tilgodehavender fra salg | | 426.811 | 565.143 |
| Igangværende arbejder | | 156.092 | 151.485 |
| Andre tilgodehavender | | 19.598 | 108.362 |
| Selskabsskat | | 622 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 165.252 | 182.338 |
| Tilgodehavender | | 768.375 | 1.007.328 |
| Likvide beholdninger | | 158.713 | 196.606 |
| Omsætningsaktiver | | 1.187.088 | 1.443.934 |
| Aktiver | | 4.932.909 | 5.458.856 |

Balance 30. april

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | 473.545 | 472.704 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 939.000 | 895.500 |
| Egenkapital | 6 | 1.712.545 | 1.668.204 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 95.830 | 93.382 |
| Hensatte forpligtelser | | 95.830 | 93.382 |
| Prioritetsgæld | | 1.845.914 | 1.938.214 |
| Selskabsskat | | 234.248 | 158.378 |
| Langfristet gæld | 7 | 2.080.162 | 2.096.592 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 7 | 92.692 | 91.504 |
| Kreditinstitutter | | 192.120 | 385.846 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 139.701 | 145.139 |
| Selskabsskat | 7 | 0 | 162.371 |
| Anden gæld | | 619.859 | 815.818 |
| Kortfristet gæld | | 1.044.372 | 1.600.678 |
| Gældsforpligtelser | | 3.124.534 | 3.697.270 |
| Passiver | | 4.932.909 | 5.458.856 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af tandlægeklinik på adressen, Parkvej 4, 4140 Borup.

| | <u>2016/17</u> DKK | <u>2015/16</u> DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.861.117 | 6.161.840 |
| Pensioner | 241.378 | 237.685 |
| Andre omkostninger til social sikring | 57.901 | 84.064 |
| | <u>6.160.396</u> | <u>6.483.589</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>12</u> | <u>12</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 301.101 | 298.321 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 0 | -100.000 |
| | <u>301.101</u> | <u>198.321</u> |
| | | |
| 4 Selskabsskat | | |
| Årets aktuelle skat | 303.248 | 235.378 |
| Årets udskudte skat | 2.448 | 0 |
| Regulering af skat tidligere år | -2.236 | 3.035 |
| | <u>303.460</u> | <u>238.413</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Produktionsan- læg og maski- ner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--------------------------|--|---|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. maj | 3.663.385 | 2.426.330 | 2.621.203 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 32.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. april | <u>3.663.385</u> | <u>2.458.330</u> | <u>2.621.203</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. maj | 495.260 | 2.199.788 | 1.995.482 |
| Årets afskrivninger | 30.828 | 34.125 | 241.614 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 30. april | <u>526.088</u> | <u>2.233.913</u> | <u>2.237.096</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>3.137.297</u> | <u>224.417</u> | <u>384.107</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året | I alt |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|-------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. maj | 300.000 | 472.704 | 895.500 | 1.668.204 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -895.500 | -895.500 |
| Årets resultat | 0 | 841 | 939.000 | 939.841 |
| Egenkapital 30. april | <u>300.000</u> | <u>473.545</u> | <u>939.000</u> | <u>1.712.545</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Prioritetsgæld | | |
| Efter 5 år | 479.810 | 1.653.233 |
| Mellem 1 og 5 år | 1.366.104 | 284.981 |
| Langfristet del | 1.845.914 | 1.938.214 |
| Inden for 1 år | 92.692 | 91.504 |
| | 1.938.606 | 2.029.718 |
| Selskabsskat | | |
| Mellem 1 og 5 år | 234.248 | 158.378 |
| Langfristet del | 234.248 | 158.378 |
| Inden for 1 år | 0 | 162.371 |
| | 234.248 | 320.749 |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Ejerpantebrev på 500.000 kr. i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 3.137.297 | 3.168.125 |
|---|-----------|-----------|

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Inden for 1 år | 203.691 | 258.795 |
| Mellem 1 og 5 år | 135.873 | 107.831 |
| | 339.564 | 366.626 |

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset i Borup ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontor mv.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|------------------------------|------------|
| Bygninger | 100 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 - 15 år |
| Driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger, husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.