

Tandlægeselskabet Flemming Frederiksen ApS
Hovedgaden 429
2640 Hedehusene

CVR-nr. 12 62 67 38

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/4 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Flemming Frederiksen ApS

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. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 10. marts 2017

Direktion:

Flemming Poul Frederiksen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Flemming Frederiksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Flemming Frederiksen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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 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.

Aarhus, den 10. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeselskabet Flemming Frederiksen ApS
Hovedgaden 429
2640 Hedehusene

CVR nr.: 12 62 67 38

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Flemming Poul Frederiksen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Flemming Frederiksen ApS 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.552.081	3.122.262
Personaleomkostninger	2	2.765.938	2.696.218
Resultat før afskrivninger		-213.857	426.044
Afskrivninger		7.605	19.605
Resultat af primær drift		-221.462	406.439
Finansielle indtægter		4.671	6.147
Finansielle omkostninger		48.219	47.802
Resultat før skat		-265.009	364.784
Skat af årets resultat	3	-58.055	97.059
Årets resultat		-206.954	267.725
 Resultatdisponering			
Årets resultat		-206.954	267.725
Overført fra tidligere år		52.439	-114.086
Til disposition		-154.515	153.639
 Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	101.200
Overført til næste år		-154.515	52.439
I alt		-154.515	153.639

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		8.160	9.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.721	18.146
Materielle anlægsaktiver i alt		19.881	27.486
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		31.881	39.486
Varebeholdninger		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.454	247.772
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		110.744	122.396
Udskudt skatteaktiv		224.626	166.571
Tilgodehavender i alt		510.824	536.739
Likvide beholdninger		238.543	278.492
Likvide beholdninger i alt		238.543	278.492
Omsætningsaktiver i alt		754.367	820.232
Aktiver i alt		786.247	859.717

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Forslag til udbytte	4	0	101.200
Overført overskud	4	-154.515	52.439
Egenkapital i alt		<u>-29.515</u>	<u>278.639</u>
Kreditinstitutter		348.230	221.724
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.675	13.729
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.273	78.554
Selskabsskat		0	5.194
Anden gæld		363.584	261.877
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>815.762</u>	<u>581.078</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>815.762</u>	<u>581.078</u>
Passiver i alt		<u>786.247</u>	<u>859.717</u>

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	2.528.142	2.474.321
	Pensioner	50.388	49.934
	Andre omkostninger til social sikring	20.993	21.544
	Øvrige personaleomkostninger	166.415	150.419
	Personaleomkostninger i alt	2.765.938	2.696.218

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

3	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	0	5.194
	Årets udskudte skat	-58.055	91.865
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-58.055	97.059

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	52.439	101.200	278.639
	Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	-206.954	0	-206.954
	Egenkapital ultimo	125.000	-154.515	0	-29.515