

# Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig

Gl. Kongevej 164, st. tv., 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 12 69 77 40

## Årsrapport

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017.

---

Per Stylvig  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 11. november 2017

### Direktion

Per Stylvig  
Tandlæge, direktør

### Bestyrelse

Per Stylvig

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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, 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 Ethiske 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 11. november 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig Gl. Kongevej 164, st. tv. 1850 Frederiksberg C
	Telefon: 33248585
	CVR-nr.: 12 69 77 40
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Per Stylvig
<b>Direktion</b>	Per Stylvig, Danas Plads 19, 1915 Frederiksberg C, Tandlæge, direktør
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at udøve tandlægevirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.179 t.kr. mod 5.331 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.481 t.kr. mod 2.183 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets direktør og primære omsætningskilde har været delvist sygemeldt i løbet af regnskabsåret, hvilket naturligt har haft en negativ påvirkning på selskabets omsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og dentalteknik samt eksterne omkostninger.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer og dentalteknik.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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

## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.179.344</b>	<b>5.331.427</b>
1 Personaleomkostninger	-2.574.155	-2.443.751
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.913	-34.913
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.570.276</b>	<b>2.852.763</b>
Andre finansielle indtægter	789.293	673.528
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.417.448	-734.639
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.942.121</b>	<b>2.791.652</b>
Skat af årets resultat	-460.707	-608.901
<b>Årets resultat</b>	<b>1.481.414</b>	<b>2.182.751</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.850.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overføres til overført resultat	0	2.081.551
Disponeret fra overført resultat	-368.586	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.481.414</b>	<b>2.182.751</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.424	121.337
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>86.424</u>	<u>121.337</u>
4	Deposita	81.000	81.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>167.424</u></b>	<b><u>202.337</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	532.430	845.235
	Udsudte skatteaktiver	11.185	3.285
	Tilgodehavende selskabsskat	95.815	0
	Andre tilgodehavender	132.278	0
	Periodeafgrænsningsposter	34.744	37.216
	Tilgodehavender i alt	<u>806.452</u>	<u>885.736</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.537.770	29.320.706
	Værdipapirer i alt	<u>29.537.770</u>	<u>29.320.706</u>
	Likvide beholdninger	<u>967.444</u>	<u>1.109.647</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>31.311.666</u></b>	<b><u>31.316.089</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>31.479.090</u></b>	<b><u>31.518.426</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	29.783.235	30.151.821
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>29.983.235</u></b>	<b><u>30.453.021</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	302
Modtagne forudbetalinger fra kunder	71.134	57.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.824	98.768
Selskabsskat	0	155.128
Anden gæld	806.397	753.265
Skyldig udbytteskat	499.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.495.855</u>	<u>1.065.405</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.495.855</u></b>	<b><u>1.065.405</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>31.479.090</u></b>	<b><u>31.518.426</u></b>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.908.126	1.802.313
Pensioner	245.248	203.890
Andre omkostninger til social sikring	29.766	27.620
Personaleomkostninger i øvrigt	391.015	409.928
	<u><b>2.574.155</b></u>	<u><b>2.443.751</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.417.448	734.639
	<u><b>1.417.448</b></u>	<u><b>734.639</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2016	1.106.425	1.106.425
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<u><b>1.106.425</b></u>	<u><b>1.106.425</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-985.088	-950.175
Årets af-/nedskrivninger	-34.913	-34.913
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<u><b>-1.020.001</b></u>	<u><b>-985.088</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u><b>86.424</b></u>	<u><b>121.337</b></u>
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. juli 2016	81.000	81.000
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<u><b>81.000</b></u>	<u><b>81.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u><b>81.000</b></u>	<u><b>81.000</b></u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	200.000	200.000
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	30.151.821	28.070.270
Årets overførte overskud eller underskud	-368.586	2.081.551
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.850.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-1.850.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>29.783.235</u></b>	<b><u>30.151.821</u></b>
 <b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2016	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>101.200</u></b>
 <b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		