

# Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig

Gl. Kongevej 164, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 12 69 77 40

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016.

---

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 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. oktober 2016

### Direktion

Per Stylvig  
Tandlæge, direktør

### Bestyrelse

Per Stylvig

Kristian Jakobsen

## **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 2015 - 30. juni 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, 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.

Aarhus, den 6. oktober 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig Gl. Kongevej 164 2000 Frederiksberg
	Telefon: 33248585
	CVR-nr.: 12 69 77 40
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Per Stylvig Kristian Jakobsen
<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

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at udøve specialtandlægevirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.331 t.kr. mod 4.998 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.183 t.kr. mod 6.231 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Anpartsselskabet Tandlæge Per Stylvig er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 andre 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 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 og 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 materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 anskaffessum på under 12.900 kr. 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 nominal 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 generalforsamlingen.

### 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 acontoskatter. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.331.427</b>	<b>4.997.580</b>
1 Personaleomkostninger	-2.443.751	-2.375.495
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.913	-34.913
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.852.763</b>	<b>2.587.172</b>
Andre finansielle indtægter	673.528	5.556.431
2 Øvrige finansielle omkostninger	-734.639	-25.069
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.791.652</b>	<b>8.118.534</b>
Skat af årets resultat	-608.901	-1.887.403
<b>Årets resultat</b>	<b>2.182.751</b>	<b>6.231.131</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	2.081.551	6.131.331
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.182.751</b>	<b>6.231.131</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>121.337</u>	<u>156.250</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>121.337</u>	<u>156.250</u>
4	Deposita	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>202.337</u></b>	<b><u>237.250</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	845.235	528.968
	Udskudte skatteaktiver	3.285	0
	Andre tilgodehavender	0	30.329
	Periodeafgrænsningsposter	<u>37.216</u>	<u>81.469</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>885.736</u>	<u>640.766</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>29.320.706</u>	<u>28.122.448</u>
	Værdipapirer i alt	<u>29.320.706</u>	<u>28.122.448</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.109.647</u>	<u>1.606.666</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>31.316.089</u></b>	<b><u>30.369.880</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>31.518.426</u></b>	<b><u>30.607.130</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	30.151.821	28.070.270
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>30.453.021</u></b>	<b><u>28.370.070</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>5.319</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.319</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	302	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	57.942	40.476
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.768	136.392
	Selskabsskat	155.128	1.381.452
	Anden gæld	<u>753.265</u>	<u>673.421</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.065.405</u>	<u>2.231.741</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.065.405</u></b>	<b><u>2.231.741</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>31.518.426</u></b>	<b><u>30.607.130</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>10</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.802.313	1.806.234
Pensioner	203.890	201.399
Andre omkostninger til social sikring	27.620	29.395
Personalemkostninger i øvrigt	409.928	338.467
	<b><u>2.443.751</u></b>	<b><u>2.375.495</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	734.639	25.069
	<b><u>734.639</u></b>	<b><u>25.069</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	1.106.425	1.106.425
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>1.106.425</u></b>	<b><u>1.106.425</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-950.175	-915.262
Årets af-/nedskrivninger	-34.913	-34.913
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>-985.088</u></b>	<b><u>-950.175</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>121.337</u></b>	<b><u>156.250</u></b>
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. juli 2015	81.000	81.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>81.000</u></b>	<b><u>81.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>81.000</u></b>	<b><u>81.000</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	200.000	200.000
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	28.070.270	21.938.939
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.081.551</u>	<u>6.131.331</u>
	<b><u>30.151.821</u></b>	<b><u>28.070.270</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	99.800	900.000
Udloddet udbytte	-99.800	-900.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>99.800</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover sædvanlig opsigelsesvarsel på erhvervslejemål. Huslejen udgør 29 t.kr. pr. måned.		
<b>10. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Per Stylvig, Danas Plads 19, 1915 Fredriksberg C		