

Tandlægehuset i Mogenstrup ApS

Mogenstrup Parkvej 1B
4700 Næstved

CVR-nr.: 13 36 70 78

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2017

Henrik Veisner
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægehuset i Mogenstrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. maj 2017

Direktion

Henrik Veisner

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægehuset i Mogenstrup ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset i Mogenstrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 31. maj 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Poul Borghus

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægehuset i Mogenstrup ApS Mogenstrup Parkvej 1B 4700 Næstved CVR-nr.: 13 36 70 78 Stiftet: 1. juli 1989 Hjemstedskommune: Næstved Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Veisner
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Bank

Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	1.400.200	1.384.672
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	<u>-1.345.813</u>	<u>-1.342.041</u>
INDTJENINGSBIDRAG	54.387	42.631
Af- og nedskrivninger	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	44.387	32.631
2 Finansielle indtægter	803	300
3 Finansielle omkostninger	<u>-75.270</u>	<u>-89.279</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-30.081	-56.348
Skat af årets resultat	6.534	8.986
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-23.547</u></u>	<u><u>-47.362</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>-23.547</u>	<u>-47.362</u>
Disponeret i alt	<u><u>-23.547</u></u>	<u><u>-47.362</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
	kr.	kr.	
AKTIVER			
4	Grunde og bygninger	1.071.751	1.081.751
5	Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>1.071.751</u>	<u>1.081.751</u>
ANLÆGSAKTIVER			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.769	74.041
	Andre tilgodehavender	4.334	5.536
	Udskudt skatteaktiv	55.000	52.800
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.471</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender	<u>130.574</u>	<u>132.377</u>
	Likvide beholdninger	<u>813.741</u>	<u>708.789</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>944.316</u>	<u>841.166</u>
	AKTIVER	<u><u>2.016.067</u></u>	<u><u>1.922.917</u></u>

Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-72.146	-48.599
6 EGENKAPITAL	<u>52.854</u>	<u>76.401</u>
7 Gæld til realkreditinstitutter	<u>69.793</u>	<u>114.773</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>69.793</u>	<u>114.773</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	40.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.086	24.310
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.599.688	1.497.510
Anden gæld	215.647	169.924
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.893.420</u>	<u>1.731.743</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.963.213</u>	<u>1.846.517</u>
PASSIVER	<u>2.016.067</u>	<u>1.922.917</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.344.685	1.333.279
Øvrige personaleomkostninger	1.128	8.762
	<u>1.345.813</u>	<u>1.342.041</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	803	300
	<u>803</u>	<u>300</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	59.814	72.454
Andre finansielle omkostninger	15.456	16.824
	<u>75.270</u>	<u>89.279</u>
4 Grunde og bygninger		
<i>Klinikbyggeri 2002</i>	<u>1.301.751</u>	<u>1.301.751</u>
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>1.301.751</u>	<u>1.301.751</u>
Afskrivning primo	220.000	210.000
Afskrivning ejendom	10.000	10.000
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>230.000</u>	<u>220.000</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>1.071.751</u>	<u>1.081.751</u>
5 Driftsmateriel og inventar		
Saldo primo	769.888	769.888
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>769.888</u>	<u>769.888</u>
Afskrivning primo	769.888	769.888
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>769.888</u>	<u>769.888</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
6 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud	-48.599	-1.237
Overført årets resultat	<u>-23.547</u>	<u>-47.362</u>
	<u>-72.146</u>	<u>-48.599</u>
7 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>69.793</u>	<u>114.773</u>
<i>Langfristet del</i>	69.793	114.773
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>109.793</u>	<u>154.773</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev kr. 960.000 med pant i selskabets ejendom, hvis bogførte værdi udgør kr. 1.071.751.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

10 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturlig forbundet hermed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1286467001754

IP: 152.115.86.124

2017-06-01 14:05:34Z

NEM ID 

Henrik Vendelboe Veisner

Direktør

På vegne af: Tandlægehuset i Mogenstrup

Serienummer: PID:9208-2002-2-513039115852

IP: 188.182.155.115

2017-06-02 08:53:37Z

NEM ID 

Henrik Vendelboe Veisner

Dirigent

På vegne af: Tandlægehuset i Mogenstrup

Serienummer: PID:9208-2002-2-513039115852

IP: 188.182.155.115

2017-06-02 08:53:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DSSZ1-00JLM-ENT57-ZX0EN-N5GND-MVHLZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>