Tandlægeselskabet Søren Calmar ApS

Kirkebakken 5 A, 8330 Beder

CVR-nr. 14 21 19 93

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

Ruben Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Søren Calmar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 19. september 2016

Direktion

Søren Calmar
tandlæge, direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Søren Calmar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Søren Calmar ApS 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 revisorers 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 19. september 2016

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Søren Calmar ApS	
	Kirkebakken 5 A	
	8330 Beder	
	Telefon:	86 96 63 66
	Telefax:	86 93 64 54
	CVR-nr.:	14 21 19 93
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Calmar, tandlæge, direktør	
Bankforbindelse	Nordea	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet udøver tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.885 t.kr. mod 2.496 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 225 t.kr. mod -15 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men det kommende år viser omsætningsfremgang, og der forventes derfor en øget forbedret indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Søren Calmar ApS 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer og dentalteknik med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet efter branchekotyme til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Note		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	**2.884.954**	**2.495.757**
1	Personaleomkostninger	-2.498.752	-2.429.396
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-78.367	-69.784
	Resultat før finansielle poster	**307.835**	**-3.423**
	Andre finansielle indtægter	7.010	8.252
2	Øvrige finansielle omkostninger	-26.630	-29.172
	Resultat før skat	**288.215**	**-24.343**
	Skat af årets resultat	-62.841	9.116
	Årets resultat	**225.374**	**-15.227**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	225.374	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-15.227
	Disponeret i alt	**225.374**	**-15.227**

Balance 30. juni

Note	Aktiver	2016	2015
	Anlægsaktiver		
3	Goodwill	88.021	104.271
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	88.021	104.271
4	Auto	78.583	101.583
4	Inventar og udstyr	217.803	227.286
	Materielle anlægsaktiver i alt	296.386	328.869
	Deposita	72.000	72.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	72.000	72.000
	Anlægsaktiver i alt	**456.407**	**505.140**
	Omsætningsaktiver		
	Materialebeholdning	264.270	328.219
	Varebeholdninger i alt	264.270	328.219
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	244.279	278.627
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4
	Andre tilgodehavender	0	1.752
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	46.864
	Tilgodehavender i alt	264.279	327.247
	Likvide beholdninger	63.703	3.724
	Omsætningsaktiver i alt	**592.252**	**659.190**
	Aktiver i alt	**1.048.659**	**1.164.330**

Balance 30. juni

Note	Passiver	2016	2015
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	274.374	49.000
	Egenkapital i alt	**399.374**	**174.000**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	32.451	20.584
	Hensatte forpligtelser i alt	**32.451**	**20.584**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	417.738
	Selskabsskat	49.974	0
	Anden gæld	566.860	552.008
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	616.834	969.746
	Gældsforpligtelser i alt	**616.834**	**969.746**
	Passiver i alt	**1.048.659**	**1.164.330**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

		2015/16	2014/15
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	2.046.518	1.989.823
	Pensioner	194.818	189.864
	Andre omkostninger til social sikring	40.854	44.374
	Personaleomkostninger i øvrigt	216.562	205.335
		2.498.752	**2.429.396**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	26.630	29.172
		26.630	**29.172**

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. juli 2015	1.284.000
Kostpris 30. juni 2016	**1.284.000**
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.179.729
Årets afskrivninger	16.250
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	**1.195.979**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	**88.021**

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Auto	Inventar og udstyr
Kostpris 1. juli 2015	115.000	1.493.734
Tilgang	0	29.634
Kostpris 30. juni 2016	**115.000**	**1.523.368**
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	13.417	1.266.448
Årets afskrivninger	23.000	39.117
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	**36.417**	**1.305.565**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	**78.583**	**217.803**

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	125.000	**125.000**

6. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	49.000	64.227
Årets overførte overskud eller underskud	225.374	-15.227
	274.374	**49.000**

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli 2015	0	70.000
Udloddet udbytte	0	-70.000
	0	**0**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets panthæftelser og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der eksisterer ingen eventualforpligtelser på statustidspunktet.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Søren Calmar, Tingvej 38, 8210 Århus V