

Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS

Torvet 2, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 14 69 92 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2018.



Terje á Toftini
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægerne Tolbod og Toftini 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 16. april 2018

Direktion



Terje á Toftini

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet 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 erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 16. april 2018

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 7911

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS Torvet 2 5900 Rudkøbing Telefon: 62511944 E-mail: toftini@gmail.com CVR-nr.: 14 69 92 87 Stiftet: 14. december 1990 Hjemsted: Langeland Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Terje á Toftini
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea Erhverv, Centrumplassen 8, 5700 Svendborg
Modervirksomhed	Toftini Holding ApS
Associeret virksomhed	Tandlægerne I/S ved Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS og Tandlægeselskabet Morten Ellehammer ApS, Langeland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Selskabets hovedaktivitet er tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.839.883 kr. mod 3.949.202 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 151.711 kr. mod 636.683 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af ydelser 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter forbrug af varer og materialer, der er medgået ved omsætningen af de pågældende ydelser.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

EDB-udstyr	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.839.883	3.949.202
1 Personaleomkostninger	-2.579.818	-3.073.282
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.997	-63.788
Driftsresultat	194.068	812.132
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	353	0
Andre finansielle indtægter	4.648	6.098
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.431	-1.185
Resultat før skat	194.638	817.045
4 Skat af årets resultat	-42.927	-180.362
Årets resultat	151.711	636.683
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	636.683
Overføres til overført resultat	51.711	0
Disponeret i alt	151.711	636.683

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.666	64.148
7 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>77.666</u>	<u>64.148</u>
8 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>77.666</u>	<u>64.148</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	262.063	274.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.353	0
Udskudte skatteaktiver	2.266	6.055
Tilgodehavende selskabsskat	24.862	0
Andre tilgodehavender	10.056	3.529
Periodeafgrænsningsposter	55.117	0
Tilgodehavender i alt	<u>424.717</u>	<u>283.756</u>
Likvide beholdninger	<u>1.192.942</u>	<u>836.646</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.617.659</u>	<u>1.120.402</u>
Aktiver i alt	<u>1.695.325</u>	<u>1.184.550</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	200.000	200.000
10 Overført resultat	51.711	0
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	636.683
Egenkapital i alt	<u>351.711</u>	<u>836.683</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.852	5.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.868	56.300
Gæld til associerede virksomheder	1.249.645	55.486
Selskabsskat	0	15.026
Anden gæld	32.249	215.692
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.343.614</u>	<u>347.867</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.343.614</u>	<u>347.867</u>
Passiver i alt	<u>1.695.325</u>	<u>1.184.550</u>

12 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**13 **Eventualposter**

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.508.455	3.064.792
Pensioner	53.500	0
Andre omkostninger til social sikring	4.718	7.679
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>13.145</u>	<u>811</u>
	<u>2.579.818</u>	<u>3.073.282</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.323	29.030
Mindre nyanskaffelser	<u>31.674</u>	<u>34.758</u>
	<u>65.997</u>	<u>63.788</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.431</u>	<u>1.185</u>
	<u>4.431</u>	<u>1.185</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	39.138	180.026
Årets regulering af udskudt skat	<u>3.789</u>	<u>336</u>
	<u>42.927</u>	<u>180.362</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	<u>1.155.000</u>	<u>1.155.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.155.000</u>	<u>1.155.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	<u>-1.155.000</u>	<u>-1.155.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-1.155.000</u>	<u>-1.155.000</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	902.402	927.082
Tilgang i årets løb	47.841	14.072
Afgang i årets løb	-15.229	-38.752
Kostpris 31. december 2017	935.014	902.402
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-838.254	-847.976
Årets af-/nedskrivninger	-34.323	-29.030
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	15.229	38.752
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-857.348	-838.254
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	77.666	64.148
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	164.371	164.371
Kostpris 31. december 2017	164.371	164.371
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-164.371	-164.371
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-164.371	-164.371
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0
8. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	0	0
Kostpris 31. december 2017	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægerne I/S ved Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS og Tandlægeselskabet Morten Ellehammer ApS	Langeland	50 %

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
10. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	51.711	0
	<u>51.711</u>	<u>0</u>
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	636.683	821.220
Udloddet udbytte	-636.683	-821.220
Udbytte for regnskabsåret	100.000	636.683
	<u>100.000</u>	<u>636.683</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 96 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 16 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Toftini Holding ApS, CVR-nr. 35643230 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.