

Tandlæge Ebbe Kurtmann ApS
Bredgade 91
5560 Aarup
CVR-nr. 14786198

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.10.2016

Dirigent

Navn: Ebbe Kurtmann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Ebbe Kurtmann ApS
Bredgade 91
5560 Aarup

CVR-nr.: 14786198

Hjemsted: Aarup

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

E-mail: linik@kurtmann.dk

Direktion

Ebbe Kurtmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Tandlæge Ebbe Kurtmann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 13.10.2016

Direktion

Ebbe Kurtmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Ebbe Kurtmann ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Ebbe Kurtmann ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 13.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Therkelsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tandlægevirksomhed og anden virksomhed, der er naturligt forbunden hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.771.552	1.404
Personaleomkostninger	1	(1.638.962)	(1.421)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(83.405)</u>	<u>(94)</u>
Driftsresultat		49.185	(111)
Andre finansielle indtægter		22.185	34
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.321)</u>	<u>(4)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		54.049	(81)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(34.611)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>19.438</u>	<u>(82)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		<u>(81.762)</u>	<u>(182)</u>
		<u>19.438</u>	<u>(82)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.367	156
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>4</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>112.367</u>	<u>160</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>173</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>173</u>
Anlægsaktiver		<u>112.367</u>	<u>333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.196	181
Andre tilgodehavender		226.080	296
Tilgodehavende selskabsskat		895	1
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.823</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender		<u>380.994</u>	<u>484</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>334.501</u>	<u>325</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>334.501</u>	<u>325</u>
Likvide beholdninger		<u>329.857</u>	<u>97</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.045.352</u>	<u>906</u>
Aktiver		<u><u>1.157.719</u></u>	<u><u>1.239</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	200
Overført overskud eller underskud		181.631	263
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital		<u>482.831</u>	<u>563</u>
Udskudt skat		7.551	0
Hensatte forpligtelser		<u>7.551</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		23.434	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>23.434</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		0	82
Anden gæld		643.903	594
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>643.903</u>	<u>676</u>
Gældsforpligtelser		<u>667.337</u>	<u>676</u>
Passiver		<u>1.157.719</u>	<u>1.239</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	263.393	99.800	563.193
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(81.762)	101.200	19.438
Egenkapital ultimo	200.000	181.631	101.200	482.831

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.501.022	1.292
Pensioner	55.390	59
Andre omkostninger til social sikring	18.364	19
Andre personaleomkostninger	64.186	51
	1.638.962	1.421
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	83.405	94
	83.405	94
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	27.060	1
Ændring af udskudt skat	7.551	0
	34.611	1
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.371.740	36.036
Tilgange	35.995	0
Kostpris ultimo	1.407.735	36.036
Af- og nedskrivninger primo	(1.215.567)	(32.432)
Årets afskrivninger	(79.801)	(3.604)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.295.368)	(36.036)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	112.367	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	200	1.000	200.000
	200		200.000

Ingen anparter har særlige rettigheder.

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse

Andel (1/3) af leasingforpligtelserne vedr. klinikken udgør pr. 30.06.2016 kr. 183.450.

Der hæftes solidarisk for leasingforpligtelserne.

Leasingforpligtelserne udløber i perioden 2015-2020.

Lejeforpligtelse

Andel (34%) af lejeforpligtelse udgør pr. 30.06.2016 kr. 116.918.

Lejeforpligtelsen udløber pr. 01.01.2018.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Tandlæge Ebbe Kurtmann, Kirkegade 10, 5560 Aarup, ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.