

Tandlæge Peter Kaihøj ApS
Birkevej 54
7442 Engesvang

CVR-nr. 16 61 08 87

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den **12/9** 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Peter Kaihøj ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 12. september 2017

Direktion:

Peter Kaihøj



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Peter Kaihøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Peter Kaihøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

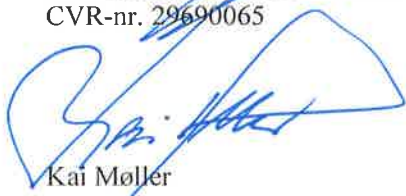
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 12. september 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Peter Kaihøj ApS
Birkevej 54
7442 Engesvang

CVR nr.: 16 61 08 87

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Peter Kaihøj

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Peter Kaihøj ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50-100 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.262.870	3.493.551
Personaleomkostninger	2	<u>2.718.703</u>	<u>3.017.369</u>
Resultat før afskrivninger		544.168	476.182
Afskrivninger		<u>150.438</u>	<u>150.605</u>
Resultat af primær drift		393.730	325.577
Finansielle indtægter	3	109.540	20.656
Finansielle omkostninger	4	96.200	81.847
Nedskrivning af finansielle aktiver		<u>0</u>	<u>10.950</u>
Resultat før skat		407.069	253.436
Skat af årets resultat	5	<u>90.053</u>	<u>58.211</u>
Årets resultat		317.016	195.225
Resultatdisponering			
Årets resultat		317.016	195.225
Overført fra tidligere år		<u>784.913</u>	<u>690.888</u>
Til disposition		1.101.929	886.113
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		103.400	101.200
Overført til næste år		<u>998.529</u>	<u>784.913</u>
I alt		1.101.929	886.113

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		923.146	934.195
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.666	340.055
Materielle anlægsaktiver i alt		1.123.812	1.274.250
Deposita		7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	7.500
Anlægsaktiver i alt		1.131.312	1.281.750
Varebeholdninger		40.000	40.000
Igangværende arbejder		126.419	167.524
Varebeholdninger i alt		166.419	207.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		398.678	272.530
Tilgodehavender i alt		398.678	272.530
Andre værdipapirer og kapitalandele		570.300	270.920
Værdipapirer og kapitalandele i alt		570.300	270.920
Likvide beholdninger		1.066.272	912.521
Likvide beholdninger i alt		1.066.272	912.521
Omsætningsaktiver i alt		2.201.669	1.663.496
Aktiver i alt		3.332.981	2.945.246

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	103.400	101.200
Overført overskud	6	998.529	784.913
Egenkapital i alt		1.226.929	1.011.113
Hensættelse til udskudt skat		26.056	55.221
Hensatte forpligtelser i alt		26.056	55.221
Gæld til realkreditinstitutter	7	504.100	533.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt		504.100	533.400
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		29.200	29.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.692	122.888
Selskabsskat		98.218	40.398
Anden gæld		1.307.786	1.153.227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.575.896	1.345.512
Gældsforpligtelser i alt		2.079.996	1.878.912
Passiver i alt		3.332.981	2.945.246
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	2.087.557	2.429.960
	Pensioner	360.473	316.691
	Andre omkostninger til social sikring	56.832	68.979
	Øvrige personaleomkostninger	213.840	201.739
	Personaleomkostninger i alt	2.718.703	3.017.369

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 8.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	109.540	20.656
	Finansielle indtægter i alt	109.540	20.656

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	96.200	81.847
	Finansielle omkostninger i alt	96.200	81.847

5	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	119.218	75.284
	Årets udskudte skat	-29.165	-17.073
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	90.053	58.211

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	784.913	101.200	1.011.113
	Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	317.016	0	317.016
	Årets udbytte	0	-103.400	103.400	0
	Egenkapital ultimo	125.000	998.529	103.400	1.226.929

7	Gæld til realkreditinstitutter	2016/17	2015/16
	DLR kredit	533.300	562.400
	Overført til kortfristet gæld	-29.200	-29.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	504.100	533.400

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret realkreditpantebrev kr. 738.000 med pant i selskabets ejendom beliggende Birkevej 54, 7442 Engesvang.