

Tandlægeselskabet Jørgen Rasmussen ApS

Toldboden 1, 5. B., 8800 Viborg

CVR-nr. 16 91 98 37

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2017.

Jørgen Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlægeselskabet Jørgen Rasmussen 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Viborg, den 23. februar 2017

Direktion

Jørgen Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Jørgen Rasmussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Jørgen Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisors Etske 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 23. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Martin Edvardsen Vad

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Jørgen Rasmussen ApS Toldboden 1, 5. B. 8800 Viborg
	Telefon: 86621667
	CVR-nr.: 16 91 98 37
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jørgen Rasmussen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.925.472 mod 2.695.892 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 228.416 mod 1.197.344 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014/15 forventede en bruttofortjeneste for 2015/16 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Jørgen Rasmussen 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatandel fra Tandlægecentret Viborg I/S er indregnet Prorata efter samme princip som selskabet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering af behandlinger har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.925.472	2.695.892
1 Personaleomkostninger	-2.153.309	-1.554.276
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-765.200	316.420
Andre driftsomkostninger	-204.159	18.753
Driftsresultat	-197.196	1.476.789
Andre finansielle indtægter	545.154	152.721
2 Øvrige finansielle omkostninger	-41.552	-61.680
Resultat før skat	306.406	1.567.830
Skat af årets resultat	-77.990	-370.486
Årets resultat	228.416	1.197.344
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	125.016	1.096.144
Disponeret i alt	228.416	1.197.344

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	18.766	26.272
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.766</u>	<u>26.272</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.718	260.670
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>206.718</u>	<u>260.670</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>225.484</u>	<u>286.942</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	237.734	198.234
	Andre tilgodehavender	251.700	1.285.126
	Periodeafgrænsningsposter	<u>107.860</u>	<u>114.096</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>597.294</u>	<u>1.597.456</u>
	Værdipapirer	5.648.783	5.269.942
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>863.130</u>	<u>738.748</u>
	Værdipapirer i alt	<u>6.511.913</u>	<u>6.008.690</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.026.824</u>	<u>691.808</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.136.031</u>	<u>8.297.954</u>
	Aktiver i alt	<u>8.361.515</u>	<u>8.584.896</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	7.535.866	7.410.851
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>7.839.266</u>	<u>7.712.051</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	23.508	67.420
Hensatte forpligtelser i alt	<u>23.508</u>	<u>67.420</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	289.802
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	289.802
Selskabsskat	140.265	135.995
Anden gæld	358.476	379.628
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	498.741	515.623
Gældsforpligtelser i alt	<u>498.741</u>	<u>805.425</u>
Passiver i alt	<u>8.361.515</u>	<u>8.584.896</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.145.835	1.549.024
Andre omkostninger til social sikring	5.156	4.761
Personalemkostninger i øvrigt	<u>2.318</u>	<u>491</u>
	<u>2.153.309</u>	<u>1.554.276</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	<u>41.552</u>	<u>61.680</u>
	<u>41.552</u>	<u>61.680</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2015	37.531	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>37.531</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>37.531</u>	<u>37.531</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-11.259	-3.753
Årets af-/nedskrivninger	<u>-7.506</u>	<u>-7.506</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-18.765</u>	<u>-11.259</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>18.766</u>	<u>26.272</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	1.743.773	1.743.773
Tilgang i årets løb	172.000	0
Afgang i årets løb	-516.937	0
Kostpris 30. september 2016	<u>1.398.836</u>	<u>1.743.773</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.483.103	-1.420.990
Årets af-/nedskrivninger	-6.255	-62.113
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	297.240	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-1.192.118</u>	<u>-1.483.103</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>206.718</u>	<u>260.670</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	7.410.850	6.314.707
Årets overførte overskud eller underskud	125.016	1.096.144
	<u>7.535.866</u>	<u>7.410.851</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea har selskabet stillet sikkerhed i:

Sikkerhedsdepot 9104105022	5.649 t.kr.
Sikringskonto nr. 3490332714	12 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i klinikfællesskabet Tandlægecentret Viborg I/S, i Viborg. Klinikfællesskabet har indgået en huslejekontrakt som er uopsigelig i op til 10 år. Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 6.117.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Jørgen Rasmussen, Harehøjen 25, 8800 Viborg