

Tandlæge Marianne R. Aamann ApS

Store Torv 6

8000 Aarhus C

CVR-nummer 17 01 09 48

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. september 2016



Marianne Rasmussen Aamann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Tandlæge Marianne R. Aamann ApS
Store Torv 6
8000 Aarhus C

Hjemstedskommune: Aarhus
CVR-nummer: 17 01 09 48
Regnskabsperiode: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Marianne Rasmussen Aamann

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlæge Marianne R. Aamann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, 26. september 2016

Direktionen:


Marianne Rasmussen Aamann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Marianne R. Aamann ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Marianne R. Aamann ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 26. september 2016

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671


Erik Hebsgaard Munk
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Tekniske anlæg og maskiner | 5-8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 8 år |

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

| Note | Resultatopgørelse | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. maj - 30. april | | |
| | Bruttofortjeneste | 2.445.331 | 2.834 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.196.254 | -2.071 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -22.896 | -15 |
| | Andre driftsomkostninger | 101.363 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 327.544 | 748 |
| | Finansielle indtægter | 381.707 | 1.298 |
| | Finansielle omkostninger | -558.219 | -318 |
| | Resultat før skat | 151.031 | 1.728 |
| 2 | Skat af årets resultat | -33.824 | -408 |
| | Årets resultat | 117.207 | 1.320 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 200.000 | 350 |
| | Overført resultat | -82.793 | 970 |
| | Resultatdisponering i alt | 117.207 | 1.320 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. april | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 0 | 11 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 38.403 | 50 |
| | Materielle anlægsaktiver | 38.403 | 61 |
| 3 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 9.820.740 | 10.142 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 9.820.740 | 10.142 |
| | Anlægsaktiver i alt | 9.859.143 | 10.203 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 5.000 | 5 |
| | Varebeholdninger | 5.000 | 5 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 133.546 | 141 |
| | Udskudte skatteaktiver | 2.114 | 1 |
| | Tilgodehavende skat | 58.072 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 39.325 | 57 |
| | Tilgodehavender | 233.057 | 199 |
| | Likvide beholdninger | 513.410 | 716 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 751.467 | 920 |
| | Aktiver i alt | 10.610.610 | 11.123 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. april | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 9.797.478 | 9.880 |
| | Foreslået udbytte | 200.000 | 350 |
| 4 | Egenkapital i alt | 10.197.478 | 10.430 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 57.129 | 80 |
| | Selskabsskat | 0 | 284 |
| | Anden gæld | 356.003 | 329 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 413.132 | 693 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 413.132 | 693 |
| | Passiver i alt | 10.610.610 | 11.123 |
| 5 | Hovedaktivitet | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 | | | |
|----------|--|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | | |
| | Løn og gager | 1.884.660 | 1.744 | | |
| | Pensioner | 175.885 | 229 | | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 29.152 | 30 | | |
| | Øvrige personaleomkostninger | 106.557 | 68 | | |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.196.254 | 2.071 | | |
| 2 | Skat af årets resultat | | | | |
| | Skat af årets resultat | 35.310 | 404 | | |
| | Regulering af udskudt skat | -1.475 | 4 | | |
| | Regulering af tidl. års skat | -11 | 0 | | |
| | Skat af årets resultat i alt | 33.824 | 408 | | |
| 3 | Andre værdipapirer og kapitalandele | | | | |
| | Kostpris 1. maj | 9.576.558 | 8.750 | | |
| | Tilgang i årets løb | 2.761.282 | 3.078 | | |
| | Afgang i årets løb | -2.595.662 | -2.252 | | |
| | Kostpris 30. april | 9.742.178 | 9.577 | | |
| | Værdireguleringer 1. maj | 565.387 | 0 | | |
| | Årets værdireguleringer | -486.826 | 565 | | |
| | Værdireguleringer 30. april | 78.561 | 565 | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele i alt | 9.820.740 | 10.142 | | |
| 4 | Egenkapital | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 200 | 9.880 | 350 | 10.430 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -350 | -350 |
| | Årets resultat | 0 | -83 | 200 | 117 |
| | Egenkapital ultimo | 200 | 9.797 | 200 | 10.197 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 5 Hovedaktivitet | | |
| Selskabets hovedaktivitet er udøvelse af tandlægevirksomhed. | | |
| 6 Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |