

Tandlæge Jens Chr. Diernæs ApS

Søndervænget 31, 7870 Roslev

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 17 68 07 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2017.

Jens Christian Diernæs
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlæge Jens Chr. Diernæs 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 12. maj 2017

Direktion

Jens Christian Diernæs

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Jens Chr. Diernæs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jens Chr. Diernæs ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Ethiske 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.

Vejle, den 12. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Jens Chr. Diernæs ApS
Søndervænget 31
7870 Roslev

CVR-nr.: 17 68 07 81

Hjemsted: Roslev

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Christian Diernæs

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.794 t.kr. mod 1.796 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 493 t.kr. mod 481 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jens Chr. Diernæs 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver består af garantkapital i pengeinstitut og måles til kursværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.793.603 | 1.796.035 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.092.211 | -1.094.360 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -71.786 | -79.467 |
| Driftsresultat | 629.606 | 622.208 |
| Andre finansielle indtægter | 3.885 | 11.131 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -7.795 | -4.697 |
| Resultat før skat | 625.696 | 628.642 |
| 2 Skat af årets resultat | -133.130 | -147.477 |
| Årets resultat | 492.566 | 481.165 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 400.000 |
| Overføres til overført resultat | 92.566 | 81.165 |
| Disponeret i alt | 492.566 | 481.165 |

Balance 31. december

| Aktiver | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 138.910 | 139.623 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>138.910</u> | <u>139.623</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 41.635 | 41.635 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>41.635</u> | <u>41.635</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>180.545</u> | <u>181.258</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 16.020 | 15.171 |
| Varebeholdninger i alt | <u>16.020</u> | <u>15.171</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 168.790 | 155.402 |
| Udskudte skatteaktiver | 2.013 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 32.280 | 7.426 |
| Periodeafgrænsningsposter | 18.350 | 24.500 |
| Tilgodehavender i alt | <u>221.433</u> | <u>187.328</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 20.000 | 20.000 |
| Værdipapirer i alt | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| Likvide beholdninger | 1.327.579 | 1.274.452 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.585.032</u> | <u>1.496.951</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.765.577</u> | <u>1.678.209</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u></u> | <u></u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 4 | Overført resultat | 743.978 | 651.412 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 400.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.343.978</u> | <u>1.251.412</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 2.775 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>2.775</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.365 | 31.900 |
| | Anden gæld | 388.234 | 392.122 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 421.599 | 424.022 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>421.599</u> | <u>424.022</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.765.577</u> | <u>1.678.209</u> |
| | | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 886.138 | 878.273 |
| Pensioner | 170.847 | 171.204 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.521 | 11.897 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 24.705 | 32.986 |
| | <u>1.092.211</u> | <u>1.094.360</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 142.054 | 148.990 |
| Årets regulering af udskudt skat | -4.788 | -1.513 |
| Regulering af tidligere års skat | -4.136 | 0 |
| | <u>133.130</u> | <u>147.477</u> |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 651.412 | 570.247 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 92.566 | 81.165 |
| | <u>743.978</u> | <u>651.412</u> |
| | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| | | |
| 6. Eventualposter | | |
| Der er ingen eventualposter. | | |