
Tandlægeselskabet Anja Adamsen ApS

Jernbanevej 3, 4500 Nykøbing Sj.

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/8 - 31/7)

CVR-nr. 17 75 17 00

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/12 2016

Anja Adamsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli 6

Balance 31. juli 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Tandlægeselskabet Anja Adamsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 22. december 2016

Direktion

Anja Adamsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Anja Adamsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Anja Adamsen ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holbæk, den 22. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor

Jette Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Anja Adamsen ApS
Jernbanevej 3
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 17 75 17 00
Regnskabsperiode: 1. august - 31. juli
Hjemstedskommune: Odsherred

Direktion

Anja Adamsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Anja Adamsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.468.499, og selskabets balance pr. 31. juli 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.002.026.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		8.562.141	7.481.758
Personaleomkostninger	1	-6.418.852	-5.310.904
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-217.831	-312.573
Andre driftsomkostninger		-62.739	0
Resultat før finansielle poster		1.862.719	1.858.281
Finansielle indtægter	3	40.338	54.915
Finansielle omkostninger	4	-26.437	0
Resultat før skat		1.876.620	1.913.196
Skat af årets resultat	5	-408.121	-449.524
Årets resultat		1.468.499	1.463.672

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.400.000
Overført resultat	68.499	63.672
	1.468.499	1.463.672

Balance 31. juli

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		834.143	484.877
Indretning af lejede lokaler		129.530	129.305
Materielle anlægsaktiver under udførelse		37.500	0
Materielle anlægsaktiver	6	1.001.173	614.182
Anlægsaktiver		1.001.173	614.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465.335	541.441
Andre tilgodehavender		348.624	287.776
Tilgodehavender		813.959	829.217
Likvide beholdninger		3.207.609	2.347.320
Omsætningsaktiver		4.021.568	3.176.537
Aktiver		5.022.741	3.790.719

Balance 31. juli

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		402.026	333.527
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.400.000	1.400.000
Egenkapital	7	2.002.026	1.933.527
Hensættelse til udskudt skat	8	2.358	3.503
Hensatte forpligtelser		2.358	3.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser		289.240	170.840
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.267.226	206.101
Selskabsskat		409.266	470.024
Anden gæld		1.052.625	1.006.724
Kortfristet gæld		3.018.357	1.853.689
Gældsforpligtelser		3.018.357	1.853.689
Passiver		5.022.741	3.790.719
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. august	200.000	333.527	1.400.000	1.933.527
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets resultat	0	68.499	1.400.000	1.468.499
Egenkapital 31. juli	200.000	402.026	1.400.000	2.002.026

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.085.598	5.028.577
Pensioner	226.066	167.100
Andre omkostninger til social sikring	55.764	55.624
Andre personaleomkostninger	51.424	59.603
	<u>6.418.852</u>	<u>5.310.904</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>8</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	217.831	312.573
	<u>217.831</u>	<u>312.573</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	16.701
Andre finansielle indtægter	40.338	38.214
	<u>40.338</u>	<u>54.915</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	26.437	0
	<u>26.437</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	409.266	470.024
Årets udskudte skat	-1.145	-20.500
	408.121	449.524

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. august	3.053.286	366.217	0
Tilgang i årets løb	700.794	14.267	37.500
Afgang i årets løb	-192.702	0	0
Kostpris 31. juli	3.561.378	380.484	37.500
Ned- og afskrivninger 1. august	2.568.409	236.912	0
Årets afskrivninger	203.789	14.042	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-44.963	0	0
Ned- og afskrivninger 31. juli	2.727.235	250.954	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juli	834.143	129.530	37.500
Afskrives over	4-25 år	10 år	

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	7.858	9.003
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	<u>-5.500</u>	<u>-5.500</u>
	<u>2.358</u>	<u>3.503</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	21.000	86.400
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>21.600</u>
	<u>21.000</u>	<u>108.000</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	345.300	345.300

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på DKK 345.300 med moderselskabet, Ejendomsselskabet Anja Adamsen ApS. Lejemålet kan af begge parter opsiges gensidigt med 12 måneders varsel.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ejendomsselskabet Anja Adamsen ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Anja Adamsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I henhold til §32 i ÅRL er nettoomsætningen ikke oplyst.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med behandlingernes afslutning.

Regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Installationer 25 år

Regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 10 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 - 7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.