

Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS

Kirkestenten 5
5260 Odense S
CVR-nr. 18228386

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Bent Damsted

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS

Kirkestanten 5

5260 Odense S

CVR-nr.: 18228386

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Bent Damsted

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.05.2017

Direktion

Bent Damsted

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 139 t.kr. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer positive resultater for de kommende år, samt at de positive resultater vil kunne reetablere egenkapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.210.567	1.441.051
Personaleomkostninger	1	(1.556.927)	(744.084)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(59.200)</u>	<u>(34.533)</u>
Driftsresultat		(405.560)	662.434
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		168.041	163.139
Andre finansielle indtægter		36.591	36.712
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.642)</u>	<u>(33.832)</u>
Resultat før skat		(224.570)	828.453
Skat af årets resultat	3	<u>85.693</u>	<u>(159.312)</u>
Årets resultat		<u>(138.877)</u>	<u>669.141</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	668.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.041	139
Overført resultat		<u>(141.918)</u>	<u>1.002</u>
		<u>(138.877)</u>	<u>669.141</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.267	261.467
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	202.267	261.467
Kapitalandele i associerede virksomheder		108.568	105.527
Finansielle anlægsaktiver	6	108.568	105.527
Anlægsaktiver		310.835	366.994
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.880	193.649
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		943.517	946.926
Udskudt skat		78.746	0
Andre tilgodehavender		0	15.488
Tilgodehavende selskabsskat		48.000	0
Tilgodehavender		1.241.143	1.156.063
Likvide beholdninger		77.406	41.520
Omsætningsaktiver		1.318.549	1.197.583
Aktiver		1.629.384	1.564.577

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.568	5.527
Overført overskud eller underskud		(137.678)	4.240
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	668.000
Egenkapital		70.890	877.767
Udskudt skat		0	6.946
Hensatte forpligtelser		0	6.946
Bankgæld		1.001.674	311.792
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		396.014	158.938
Skyldig selskabsskat		0	115.767
Anden gæld		160.806	93.367
Kortfristede gældsforpligtelser		1.558.494	679.864
Gældsforpligtelser		1.558.494	679.864
Passiver		1.629.384	1.564.577
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	200.000	5.527	4.240	668.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(668.000)
Årets resultat	0	3.041	(141.918)	0
Egenkapital ultimo	200.000	8.568	(137.678)	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				877.767
Udbetalt ordinært udbytte				(668.000)
Årets resultat				(138.877)
Egenkapital ultimo				70.890

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	386.864	558.920
Pensioner	1.165.000	180.000
Andre omkostninger til social sikring	5.063	5.164
	1.556.927	744.084
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	59.200	34.533
	59.200	34.533
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	151.767
Ændring af udskudt skat	(85.692)	7.546
Regulering vedrørende tidligere år	(1)	(1)
	(85.693)	159.312
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.031.250
Kostpris ultimo		1.031.250
Af- og nedskrivninger primo		(1.031.250)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.031.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	346.014	23.775
Kostpris ultimo	346.014	23.775
Af- og nedskrivninger primo	(84.547)	(23.775)
Årets afskrivninger	(59.200)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(143.747)	(23.775)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	202.267	0
		Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Opskrivninger primo		5.527
Andel af årets resultat		168.041
Udbytte		(165.000)
Opskrivninger ultimo		8.568
Regnskabsmæssig værdi ultimo		108.568

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank er deponeret:

Løsøre pantebrev (virksomhedspant) på nom. 750.000 kr. og anparter i Tandlægehuset Magnoliavej 4B på nom. 100.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.