

TANDLÆGE NIELS BO HANSEN ApS

Nøvlingvej 23 A
9260 Gistrup

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/10/2017

Jens Krogh
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE NIELS BO HANSEN ApS
Nøvlingvej 23 A
9260 Gistrup

Telefonnummer: 98323233
Fax: 98323933
e-mailadresse: adm@gistruptand.dk

CVR-nr: 20750200
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse SparNord Bank A/S
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Niels Bo Hansen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for at være opfyldte.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 05/10/2017

Direktion

Niels Bo Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravælges for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære hovedaktivitet er tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet for tandlægevirksomheden anses for tilfredsstillende. Aktivitet for finansieringsvirksomhed har, med et samlet afkast af værdipapirer på 648 t.kr., udviklet sig meget tilfredsstillende. Det samlede 2016/17 resultat efter skat udgør 798 t.kr. mod sidste års 648 t.kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet 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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Honorarindtægter omfatter årets fakturerede honorar.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på honorarer og andre tandlægeklikrelaterede driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af-skrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-gøring 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:

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Varebeholdninger

Beholdning af klinikvarer er indregnet med et fast beløb, idet værdi og forskydning heri er uvæsentlige.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter noterede og unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.560.705	3.423.957
Personaleomkostninger	1	-2.820.054	-2.582.777
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-212.685	-166.477
Resultat af ordinær primær drift		527.966	674.703
Andre finansielle indtægter	3	653.307	189.593
Øvrige finansielle omkostninger		-58.070	-55.417
Ordinært resultat før skat		1.123.203	808.879
Skat af årets resultat	4	-325.455	-160.700
Årets resultat		797.748	648.179
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	0
Overført resultat		197.748	648.179
I alt		797.748	648.179

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		600.395	620.319
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.436	516.197
Materielle anlægsaktiver i alt	5	793.831	1.136.516
Udskudte skatteaktiver		0	21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	21.000
Anlægsaktiver i alt		793.831	1.157.516
Råvarer og hjælpematerialer		31.000	31.000
Varebeholdninger i alt		31.000	31.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.817	215.469
Andre tilgodehavender		49.164	0
Tilgodehavender i alt		206.981	215.469
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.240.141	2.377.770
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.240.141	2.377.770
Likvide beholdninger		444.227	291.692
Omsætningsaktiver i alt		3.922.349	2.915.931
Aktiver i alt		4.716.180	4.073.447

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		1.918.139	1.720.391
Forslag til udbytte		600.000	0
Egenkapital i alt		2.768.139	1.970.391
Hensættelse til udskudt skat		43.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		43.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.556	4.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.031	136.650
Skyldig selskabsskat		209.213	108.635
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		405.710	424.412
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.145.531	1.429.171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.905.041	2.103.056
Gældsforpligtelser i alt		1.905.041	2.103.056
Passiver i alt		4.716.180	4.073.447

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Løn og gager	2.530.095	2.339
Pensionsbidrag	180.991	176
Andre omkostninger til social sikring	34.540	31
Regulering af skyldige feriepenge til funktionærer	(19.000)	(20)
Lønrefusioner	(107.026)	(163)
Lønsumsafgift	131.180	150
Personaleudgifter	69.274	70
	2.820.054	2.583

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2016/16
	kr.	t.kr.
Bygninger	19.924	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.553	147
Tab på solgte anlægsaktiver	46.208	0
	212.685	167

3. Andre finansielle indtægter

	2016/17	2016/17
	kr.	t.kr.
Rente af tilgodehavender	4.916	7
Kursregulering af noterede aktier	505.555	70
Kursregulering af unoterede aktier	77.000	28
Udbytte fra aktier	65.825	85
Valuttakursregulering	11	0
	653.307	190

4. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	262.869	167
Ændring af udskudt skat	34.000	(6)
Regulering af skat/udskudt skat vedrørende tidligere år	28.586	0
	325.455	161

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	1174.123	1.565.529
Tilgang	0	0
Afgang	0	(305.981)
Kostpris ultimo	1.174.123	1.259.548
Af- og nedskrivning primo	(553.804)	(1.049.332)
Årets afskrivning	(19.924)	(146.553)
Tilbageførsel ved afgang	0	129.773
	(573.728)	(1.066.112)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	600.395	193.436