

Tandlægerne Tværgade 10 ApS

Tværgade 10
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 21 77 17 08

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. september 2017



Hanne Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring..... | 3 |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Resultatopgørelse..... | 5 |
| Balance..... | 6-7 |
| Noter..... | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 9-11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægerne Tværgade 10 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 5. september 2017

Direktion



Hanne Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Tandlægerne Tværgade 10 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægerne Tværgade 10 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 5. september 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95


Poul Borghus

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Tværgade 10 ApS
Tværgade 10
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 20 25

CVR-nr.: 21 77 17 08

Stiftet: 28. juni 1999

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Hanne Kristensen

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

| Note | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|------|---|-------------------|
| | kr. | kr. |
| | 2.147.984 | 2.100.565 |
| | BRUTTOFORTJENESTE | |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.764.508 |
| | INDTJENINGSBIDRAG | <u>-1.719.637</u> |
| | | 383.476 |
| | Af- og nedskrivninger | -78.496 |
| | RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | <u>-49.771</u> |
| | | 304.980 |
| | | 331.157 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -449 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | <u>-1.123</u> |
| | | 304.532 |
| | | 330.033 |
| | Skat af årets resultat | -67.003 |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>-73.468</u> |
| | | <u>237.529</u> |
| | | <u>256.565</u> |
| | Forslag til resultatdisponering: | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 200.000 |
| | Overført resultat | 37.529 |
| | Disponeret i alt | <u>237.529</u> |
| | | <u>256.565</u> |

Balance

| Note | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| AKTIVER | | |
| Indretning lejede lokaler | 39.488 | 0 |
| Driftsmateriel og inventar | 411.440 | 162.258 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>450.927</u> | <u>162.258</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>450.927</u> | <u>162.258</u> |
| Varebeholdninger | <u>55.722</u> | <u>40.126</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 131.667 | 137.457 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 20.150 | 14.900 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 15.917 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 913 |
| Periodeafgrænsningsposter | 20.252 | 10.692 |
| Tilgodehavender | <u>172.068</u> | <u>179.879</u> |
| Likvide beholdninger | <u>56.794</u> | <u>349.563</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>284.584</u> | <u>569.568</u> |
| AKTIVER | <u>735.511</u> | <u>731.826</u> |

Balance

| Note | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| PASSIVER | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 97.461 | 59.933 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200.000 |
| 3 EGENKAPITAL | <u>422.461</u> | <u>384.933</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | 860 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>860</u> | <u>0</u> |
| Skyldig selskabsskat | 44.226 | 53.858 |
| Langfristede gældsforpligtelser | <u>44.226</u> | <u>53.858</u> |
| Anden gæld | 267.964 | 293.035 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>267.964</u> | <u>293.035</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>312.190</u> | <u>346.893</u> |
| PASSIVER | <u>735.511</u> | <u>731.826</u> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser | | |
| 5 Hovedaktivitet | | |

Noter

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.326.224 | 1.279.149 |
| Pensioner | 393.188 | 372.780 |
| Andre udgifter til social sikring | 11.928 | 11.350 |
| Øvrige personaleomkostninger | 33.168 | 56.358 |
| | <u>1.764.508</u> | <u>1.719.637</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 449 | 1.123 |
| | <u>449</u> | <u>1.123</u> |
| | | |
| 3 Egenkapital | | |
| <i>Anpartskapital</i> | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| <i>Overført resultat</i> | | |
| Saldo primo | 59.933 | 3.368 |
| Overført årets resultat | 37.529 | 56.565 |
| | <u>97.461</u> | <u>59.933</u> |
| | | |
| <i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i> | | |
| Foreslået udbytte, primo | 200.000 | 90.000 |
| Udbetalt udbytte i regnskabsåret | -200.000 | -90.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 121.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

5 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at udføre arbejde indenfor tandlægekirurgi samt hermed beslægtet virksomhed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Driftsmidler og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

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