

Tandlæge Lars Martiny ApS

Nørregade 79 C, 3390 Hundested

CVR-nr. 21 79 02 49

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017.

Lars Erik Juul Martiny
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlæge Lars Martiny 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 og pengestrømme 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.

Hundested, den 20. februar 2017

Direktion

Lars Erik Juul Martiny
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Lars Martiny ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lars Martiny 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, pengestrømsopgørelse 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 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 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.

Holstebro, den 20. februar 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Lars Martiny ApS Nørregade 79 C 3390 Hundested
	Telefon: 47937565 Telefax: 47981991
	CVR-nr.: 21 79 02 49 Stiftet: 18. juni 1999 Hjemsted: Halsnæs Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 18. regnskabsår
Direktion	Lars Erik Juul Martiny, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Tandlæge Lars Martiny Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.240	3.217	2.717	3.522	2.828
Resultat før finansielle poster	593	552	226	846	446
Finansielle poster, netto	75	65	67	50	49
Årets resultat	521	470	221	672	370
Balance:					
Balancesum	2.926	2.782	2.387	2.685	2.283
Investeringer i materielle anlægsaktiver	54	66	0	0	0
Egenkapital	2.310	2.189	1.918	1.998	1.625
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	642	528	408	201	434
Investeringsaktivitet	76	-66	-100	-45	-46
Finansieringsaktivitet	-400	-200	-300	-300	-300
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	5	5	4	4	4
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	78,9	78,7	80,4	74,4	71,2
Egenkapitalforrentning	23,2	22,9	11,3	37,1	23,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år drift af tandlægeklinik samt salg og formidling af sundhed og livskvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.240 t.kr. mod 3.217 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 521 t.kr. mod et overskud sidste år på 470 t.kr.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.926 t.kr., mod 2.782 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 144 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.310 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 78,9 % af de samlede aktiver på 2.926 t.kr., hvilket er en stigning på 0,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Lars Martiny ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket tandteknik- og forbrugsmaterialer samt andre eksterne omkostninger.

I nettoomsætningen indregnes honorarindtægter vedrørende selskabets specialbehandlinger og sygesikringen. Indtægtskriteriet er konsultationstidspunktet, hvilket betyder, at honoraret indtægtsføres i takt med, at behandlingen afsluttes

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter og omkostninger vedrørende selskabets kursusaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, edb, kontoromkostninger samt tab på tilgodehavende honorarer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler, inventar og personbil 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Teknik- og materialebeholdningen måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Lars Martiny ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.240.078	3.216.644
1 Personaleomkostninger	-2.519.911	-2.455.230
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-110.024	-189.259
Andre driftsomkostninger	-16.696	-20.373
Resultat før finansielle poster	593.447	551.782
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	64.523	61.308
Finansielle indtægter	12.107	3.533
Finansielle omkostninger	-1.449	-298
Resultat før skat	668.628	616.325
Skat af årets resultat	-147.688	-145.897
Årets resultat	520.940	470.428
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overføres til overført resultat	120.940	70.428
Disponeret i alt	520.940	470.428

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Indretning af lejede lokaler, inventar og personbil	178.578	347.346
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.578</u>	<u>347.346</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>178.578</u>	<u>347.346</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.000	2.000
	Varebeholdninger i alt	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Tilgodehavende honorar	147.022	206.746
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.545.797	1.634.176
	Udskudte skatteaktiver	4.258	2.060
	Andre tilgodehavender	130.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	19.568	9.167
	Tilgodehavender i alt	<u>1.846.645</u>	<u>1.852.149</u>
	Værdipapirer	11.629	13.079
	Værdipapirer i alt	<u>11.629</u>	<u>13.079</u>
	Likvide beholdninger	<u>886.859</u>	<u>567.860</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.747.133</u>	<u>2.435.088</u>
	Aktiver i alt	<u>2.925.711</u>	<u>2.782.434</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	1.784.701	1.663.761
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Egenkapital i alt	<u>2.309.701</u>	<u>2.188.761</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	12.173	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.317	45.623
Selskabsskat	149.436	152.902
Anden gæld	397.084	395.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>616.010</u>	<u>593.673</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>616.010</u>	<u>593.673</u>
Passiver i alt	<u>2.925.711</u>	<u>2.782.434</u>

6 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	520.940	470.428
7 Reguleringer	165.398	237.996
8 Ændring i driftskapital	33.506	-172.490
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	719.844	535.934
Renteindbetalinger og lignende	76.630	64.841
Renteudbetalinger og lignende	-1.449	-298
Pengestrøm fra ordinær drift	795.025	600.477
Betalt selskabsskat	-153.353	-72.216
Pengestrømme fra driftsaktivitet	641.672	528.261
Køb af materielle anlægsaktiver	-54.123	-66.426
Salg af materielle anlægsaktiver	130.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	75.877	-66.426
Betalt udbytte	-400.000	-200.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-400.000	-200.000
Ændring i likvider	317.549	261.835
Likvider 1. januar	580.939	319.104
Likvider 31. december	898.488	580.939
 Likvider		
Likvide beholdninger	886.859	567.860
Værdipapirer	11.629	13.079
Likvider 31. december	898.488	580.939

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.220.296	2.195.949
Pensioner	181.374	174.266
Andre omkostninger til social sikring	68.355	52.910
Personaleomkostninger i øvrigt	49.886	32.105
	<u>2.519.911</u>	<u>2.455.230</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>5</u>
	 <u>31/12 2016</u>	 <u>31/12 2015</u>
2. Indretning af lejede lokaler, inventar og personbil		
Kostpris 1. januar	1.342.582	1.459.950
Tilgang i årets løb	54.123	66.426
Afgang i årets løb	-295.000	-183.794
Kostpris 31. december	<u>1.101.705</u>	<u>1.342.582</u>
 Afskrivninger 1. januar	 -995.236	 -1.022.388
Årets afskrivninger	-134.391	-156.642
Afskrivninger, afhændede aktiver	206.500	183.794
Afskrivninger 31. december	<u>-923.127</u>	<u>-995.236</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>178.578</u>	 <u>347.346</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.663.761	1.593.333
Årets overførte resultat	120.940	70.428
	<u>1.784.701</u>	<u>1.663.761</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	400.000	200.000
Udbetalt udbytte	-400.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Virksomheden har garantiforpligtelser på afsluttede behandlinger svarende til branchens garanti-regler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser.

Eventualforpligtelser

Huslejekontrakt på lejemålet Nørregade 79 C, 3390 Hundested.

Årlig leje ca. 100 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Martiny Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 96 t. kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	92.891	156.642
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	-64.523	-61.308
Finansielle indtægter	-12.107	-3.533
Finansielle omkostninger	1.449	298
Skat af årets resultat	147.688	145.897
	<u>165.398</u>	<u>237.996</u>
 8. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	7.703	-221.834
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	25.803	49.344
	<u>33.506</u>	<u>-172.490</u>