



optimal
revision
rådgivning +

Frederiksberg Tandklinik ApS

Peter Bangs Vej 39, 5.

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25108000

Årsrapport 2015/16

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-11-2016

Inge De Mylius
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Frederiksberg Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22-11-2016

Direktion



Inger De Mylius

Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frederiksberg Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Tandklinik ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Frederiksberg Tandklinik ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 22-11-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Frederiksberg Tandklinik ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Frederiksberg Tandklinik ApS Peter Bangs Vej 39, 5. 2000 Frederiksberg
Telefon	38861161
E-mail	mail@frederiksbergtandklinik.dk
CVR-nr.	25108000
Stiftelsesdato	01-01-2000
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Inger De Mylius, Adm. direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Frederiksberg Tandklinik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.453.331	4.606.608
Personaleomkostninger	1	-4.102.836	-3.769.539
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-256.045	-216.604
Driftsresultat		1.094.450	620.465
Finansielle indtægter		0	612
Finansielle omkostninger		-7.260	-5.868
Resultat før skat		1.087.190	615.209
Skat af årets resultat	3	-264.472	-142.841
Årets resultat		822.718	472.368
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		772.118	422.468
Resultatdisponering		822.718	472.368

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	557.908	759.346
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		119.000	119.000
Immaterielle anlægsaktiver		676.908	878.346
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	105.415	39.840
Indretning af lejede lokaler	6	298.377	259.270
Materielle anlægsaktiver		403.792	299.110
Andre tilgodehavender		5.233	5.233
Finansielle anlægsaktiver		5.233	5.233
Anlægsaktiver		1.085.933	1.182.689
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	522.738	464.859
Andre tilgodehavender		0	4.147
Periodeafgrænsningsposter		43.122	37.103
Udskudte skatteaktiver	8	0	7.459
Tilgodehavender		565.860	513.568
Likvide beholdninger		1.601.635	586.591
Omsætningsaktiver		2.217.495	1.150.159
Aktiver		3.303.428	2.332.848

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	125.000	125.000
Overført resultat	10	2.041.528	1.269.410
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital		2.217.128	1.444.310
Hensættelser til udskudt skat	8	7.796	0
Hensatte forpligtelser		7.796	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.503	53.579
Selskabsskat		239.971	214.230
Anden gæld		660.713	614.295
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		97.317	6.434
Kortfristede gældsforpligtelser		1.078.504	888.538
Gældsforpligtelser		1.078.504	888.538
Passiver		3.303.428	2.332.848
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Virksomhedens formål	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.735.827	3.411.670
Pensioner	316.191	306.573
Andre omkostninger til social sikring	50.818	51.297
Personaleomkostninger i alt	4.102.836	3.769.540
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler	39.683	13.333
Afskrivninger Goodwill	201.438	197.580
Afskrivning, driftsmidler og inventar	14.924	5.691
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	256.045	216.604
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	249.217	148.303
Reg. tidligere års udskudt skat	14.916	0
Reg. af udskudt skat	339	-5.462
Skat af årets resultat i alt	264.472	142.841
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.844.188	1.734.242
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	109.946
Kostpris ultimo	1.844.188	1.844.188
Af- og nedskrivninger primo	-1.084.842	-887.262
Årets afskrivninger	-201.438	-197.580
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.286.280	-1.084.842
Regnskabsmæssig værdi ultimo	557.908	759.346
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.436.576	1.436.576
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	80.499	0
Kostpris ultimo	1.517.075	1.436.576
Af- og nedskrivninger primo	-1.396.736	-1.391.045
Årets afskrivninger	-14.924	-5.691
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.411.660	-1.396.736
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.415	39.840

Noter

	2015/16	2014/15
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.529.671	1.285.796
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	78.790	243.875
Kostpris ultimo	1.608.461	1.529.671
Af- og nedskrivninger primo	-1.270.401	-1.257.068
Årets afskrivninger	-39.683	-13.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.310.084	-1.270.401
Regnskabsmæssig værdi ultimo	298.377	259.270

7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 552.738, er der hensat 30.000 til imødegåelse af tab.

8. Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	7.489	1.997
Bevægelse i året	307	5.462
Udskudt skat i alt	7.796	7.459

9. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter nom. kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Overført resultat

Saldo primo	1.269.410	846.942
Årets tilgang	772.118	422.468
Saldo ultimo	2.041.528	1.269.410

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets samlede mellemværende med Nykredit Bank A/S er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i alt nom. 1.400.000 i driftmidler, inventar og goodwill til bogført værdi pr 30.juni 2016 kr. 105.415 og 557.908.

Noter

2015/16

2014/15

13. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

14. Nærtstående parter

Frederiksberg Tandklinik ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejes 100% af Inger De Mylius, Drosselvej 48, 2000 Frederiksberg.

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Inger De Mylius er nærtstående parter. Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter udover udbetalt løn og udbytte.