

Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS
Vestergade 9, 1.
8600 Silkeborg

CVR-nr. 25 99 76 89

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/10 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

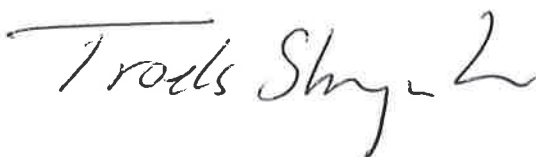
Silkeborg, den 6. september 2016

Direktion:

Lotte Ledgaard Steffensen



Troels Skyum Larsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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.

Aarhus, den 6. september 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS Vestergade 9, 1. 8600 Silkeborg CVR nr.: 25 99 76 89 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Lotte Ledgaard Steffensen Troels Skyum Larsen
Ejerforhold:	Troels Skyum Larsen 50% Lotte Ledgaard Steffensen 50%
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Vestergade 9, Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives ikke, men testes årligt for værdiforringelse i forhold til den indregnede værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.495.183	4.322.875
Personaleomkostninger	1	3.650.398	4.036.590
Resultat før afskrivninger		844.785	286.285
Afskrivninger		354.282	487.543
Resultat af primær drift		490.503	-201.258
Finansielle indtægter	2	3.502	1.440
Finansielle omkostninger	3	138.506	241.125
Resultat før skat		355.498	-440.944
Skat af årets resultat	4	75.192	-127.635
Årets resultat		280.306	-313.309
Resultatdisponering			
Årets resultat		280.306	-313.309
Overført fra tidligere år		860.947	1.274.056
Til disposition		1.141.254	960.747
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		1.040.054	860.947
I alt		1.141.254	960.747

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		893.769	893.769
Immaterielle anlægsaktiver i alt		893.769	893.769
Indretning af lejede lokaler		423.529	519.032
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.504.498	1.451.221
Materielle anlægsaktiver i alt		1.928.027	1.970.253
Deposita		109.575	109.575
Finansielle anlægsaktiver i alt		109.575	109.575
Anlægsaktiver i alt		2.931.371	2.973.597
Varebeholdninger		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.039	337.054
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.932	95.920
Tilgodehavende selskabsskat		7.000	0
Periodeafgrænsningsposter		8.101	8.710
Tilgodehavender i alt		399.072	441.684
Likvide beholdninger		97.755	25.367
Likvide beholdninger i alt		97.755	25.367
Omsætningsaktiver i alt		546.826	517.051
Aktiver i alt		3.478.197	3.490.648

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	1.040.054	860.947
Egenkapital i alt		1.266.254	1.085.747
Hensættelse til udskudt skat		432.453	354.121
Hensatte forpligtelser i alt		432.453	354.121
Gæld til pengeinstitutter		0	612.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		526.582	199.604
Anden gæld		1.252.909	1.238.847
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.779.491	2.050.779
Gældsforpligtelser i alt		1.779.491	2.050.779
Passiver i alt		3.478.197	3.490.648

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	2.530.257	2.440.290
	Pensioner	748.856	1.229.443
	Andre omkostninger til social sikring	68.512	64.977
	Øvrige personaleomkostninger	302.773	301.880
	Personaleomkostninger i alt	3.650.398	4.036.590
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	3.502	1.440
	Finansielle indtægter i alt	3.502	1.440
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	138.506	241.125
	Finansielle omkostninger i alt	138.506	241.125
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	78.332	-127.635
	Regulering af tidl. års skat	-3.140	0
	Skat af årets resultat i alt	75.192	-127.635

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	860.947	99.800	1.085.747
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	280.306	0	280.306
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.040.054	101.200	1.266.254