



Kappelskov Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Tandlæge Ole Madsen ApS

Helsevej 3

4520 Svinninge

CVR-nummer: 26 53 60 14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5 / 1- 2017

Ole Madsen
Dirigent

Kappelskov Revision | Godkendt Revisionsaktieselskab | CVR-nr. 11 79 05 77 | Medlem af FSR Danske Revisorer

Milnersvej 7 | DK-3400 Hillerød | Tel. (+45) 48 25 44 22 | Fax (+45) 48 24 11 24 | www.kappelskov.dk

Godkendte Revisorer: [Jonna Roth](#), [Susanne Becker](#), [Johnny Kofoed-Jensen](#) og [Peter Henriksen](#)

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlæge Ole Madsen ApS.

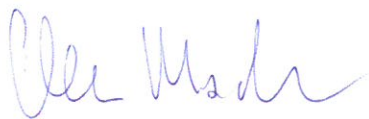
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 6. december 2016

Direktion



Ole Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tandlæge Ole Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Ole Madsen ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 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, 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 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.

Hillerød, den 6. december 2016

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR - nr: 11 79 05 77


Jonna Roth
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet
Tandlæge Ole Madsen ApS
Helsevej 3
4520 Svinninge

CVR-nr.: 26 53 60 14
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
(15. regnskabsår)

Direktion
Ole Madsen

Revisor
Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7
3400 Hillerød

Hovedaktivitet
Selskabet driver tandlægepraksis.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlæge Ole Madsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Goodwill har en forventet levetid på minimum 10 år, hvorfor afskrivningsperioden er 10 år.

Restværdien udgør kr. 60.000

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	126.000

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres til skønnet anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	4.446.458	4.480.169
Personaleomkostninger	-3.172.873	-3.318.972
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-282.288	-237.513
DRIFTSRESULTAT	<u>991.297</u>	<u>923.684</u>
Andre finansielle indtægter	2.965	3.451
Andre finansielle omkostninger	-4.716	-5.420
RESULTAT FØR SKAT	<u>989.546</u>	<u>921.715</u>
Skat af årets resultat	-218.842	-216.778
ÅRETS RESULTAT	<u><u>770.704</u></u>	<u><u>704.937</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	480.000	480.000
Overført resultat	290.704	224.937
DISPONERET I ALT	<u><u>770.704</u></u>	<u><u>704.937</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	120.000	180.000
Immaterielle anlægsaktiver	<u>120.000</u>	<u>180.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	400.357	622.645
Materielle anlægsaktiver.....	<u>400.357</u>	<u>622.645</u>
ANLÆGSAKTIVER.....	<u>520.357</u>	<u>802.645</u>
Råvarer og hjælpematerialer	27.000	27.000
Varebeholdninger	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	270.691	324.597
Tilgodehavender.....	<u>270.691</u>	<u>324.597</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	125.000	125.000
Værdipapirer og kapitalandele.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Likvide beholdninger	2.036.048	1.337.287
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	<u>2.458.739</u>	<u>1.813.884</u>
AKTIVER.....	<u><u>2.979.096</u></u>	<u><u>2.616.529</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.346.463	1.055.758
Forslag til udbytte for regnskabsåret	480.000	480.000
1 EGENKAPITAL.....	1.951.463	1.660.758
Hensættelse til udskudt skat.....	15.617	45.177
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	15.617	45.177
Modtagne forudbetalinger fra kunder	50.343	18.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	119.824	88.757
Selskabsskat.....	205.970	168.025
Anden gæld	628.560	628.316
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	7.319	6.919
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.012.016	910.594
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.012.016	910.594
PASSIVER.....	2.979.096	2.616.529
2 Eventualposter mv.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.055.759	0	290.704	1.346.463
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	480.000	-480.000	480.000	480.000
	<u>1.660.759</u>	<u>-480.000</u>	<u>770.704</u>	<u>1.951.463</u>

2 Eventualposter mv.
Der er ingen eventualforpligtelser.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.