

Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS

Kong Hans Vej 5, 7100 Vejle

CVR-nr. 26 63 71 12

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2017.

Frank Emdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlægeselskabet Frank Emdal 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 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.

Vejle, den 28. april 2017

Direktion

Frank Emdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Frank Emdal 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 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 revisorer's 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.

Aarhus, den 28. april 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS Kong Hans Vej 5 7100 Vejle
	E-mail: Frank.Emdal@stofanet.dk
	CVR-nr.: 26 63 71 12
	Stiftet: 5. juni 2002
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frank Emdal
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sydbank, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -189.237 mod -214.134 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 466.244 mod 337.575 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed samt enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Som følge af implementeringen af den nugældende årsregnskabslov er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende måde:

- 1 Selskabet har tidligere pro-rata konsolideret kapitalandele i Tandlægerne Dæmningen 66 I/S jf. § 34 i den hidtil gældende årsregnskabslov. Som følge af bortfaldet af denne indregningsmulighed efter den nugældende årsregnskabslov indregnes kapitalandele i Tandlægerne Dæmningen 66 I/S til indre værdi jf. årsregnskabslovens § 43a.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen har ingen beløbsmæssig indvirkning på henholdsvis selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling eller årets resultat i 2016 eller sammenligningstallene for 2015.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver. 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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).

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.

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 vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	-189.237	-214.134
Bruttotab		
1 Personaleomkostninger	-527.618	-534.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-93.109	-150.913
	-809.964	-899.782
Driftsresultat		
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.373.588	1.331.464
Andre finansielle indtægter	38.306	17.668
2 Øvrige finansielle omkostninger	-243	-112
	601.687	449.238
Resultat før skat		
Skat af årets resultat	-135.443	-111.663
	466.244	337.575
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
Overføres til overført resultat	316.244	187.575
Disponeret i alt	466.244	337.575

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>59.583</u>	<u>92.083</u>
		<u>59.583</u>	<u>92.083</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.075</u>	<u>59.205</u>
		<u>12.075</u>	<u>59.205</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt		
		<u>71.658</u>	<u>151.288</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.463	84.745
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	160.642	185.110
	Udskidte skatteaktiver	11.187	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>3.757</u>	<u>3.708</u>
		<u>280.049</u>	<u>273.563</u>
	Tilgodehavender i alt		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>845.147</u>	<u>272.846</u>
		<u>845.147</u>	<u>272.846</u>
	Værdipapirer i alt		
		<u>666.275</u>	<u>852.744</u>
	Likvide beholdninger		
		<u>1.791.471</u>	<u>1.399.153</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>1.863.129</u>	<u>1.550.441</u>
Aktiver i alt			

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	1.339.842	1.023.598
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
		<u>1.614.842</u>	<u>1.298.598</u>
Egenkapital i alt			
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>313</u>
		<u>0</u>	<u>313</u>
Hensatte forpligtelser i alt			
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	88.437	85.707
	Anden gæld	159.850	165.823
		<u>248.287</u>	<u>251.530</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>248.287</u>	<u>251.530</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>1.863.129</u>	<u>1.550.441</u>
Passiver i alt			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	474.210	481.495
Pensioner	50.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.240
	527.618	534.735
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	243	112
	243	112
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	650.000	650.000
	650.000	650.000
Kostpris 31. december 2016		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-557.917	-525.417
Årets af-/nedskrivninger	-32.500	-32.500
	-590.417	-557.917
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		
	59.583	92.083
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	473.650	473.650
Tilgang i årets løb	13.479	0
	487.129	473.650
Kostpris 31. december 2016		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-414.445	-296.032
Årets af-/nedskrivninger	-60.609	-118.413
	-475.054	-414.445
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		
	12.075	59.205
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.023.598	836.023
Årets overførte overskud eller underskud	316.244	187.575
	1.339.842	1.023.598
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	150.000	99.800
Udloddet udbytte	-150.000	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
	150.000	150.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver i selskabet.

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i klinikfællesskabet Tandlægerne Dæmningen 66 I/S. Klinikfællesskabet har 3 måneders opsigelse på lokaler hvilket giver en forpligtelse på tkr. 69. Klinikfællesskabet har indgået finansiel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 66. Leasingkontrakten har en restløbetid på 54 mdr, med en samlet restleasingydelse på tkr. 330.