

Tandlæge Peter Schlünzen ApS

Ryhavevej 8, Hasle
8210 Aarhus V

CVR nr. 26 66 62 44

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2017

Peter Schlünzen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlæge Peter Schlünzen ApS
Ryhavevej 8, Hasle
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 26 66 62 44
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Peter Schlünzen

Revision

midt revision
Toldboden 3, 2. sal
8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Peter Schlünzen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. marts 2017

Direktion

Peter Schlünzen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF
ÅRSREGNSKABET****Til kapitalejerne i Tandlæge Peter Schlünzen ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Peter Schlünzen ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 31. marts 2017

midt revision

registreret revisionsvirksomhed, cvr.nr. 28 39 72 16

Morten Nørgaard
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Peter Schlünzen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Bortset fra ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS FORTSAT**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdien.

Udskudte skatteaktiver og - forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	4.421.551	5.134.222
1 Personaleomkostninger	-3.764.705	-4.934.885
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.824	-290.260
Driftsresultat	580.022	-90.923
Andre finansielle indtægter	78.790	46.834
Andre finansielle omkostninger	-6.410	-12.714
Resultat før skat	652.402	-56.803
Skat af årets resultat	-129.588	17.000
Årets resultat	522.814	-39.803
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	101.200
Overført resultat	22.814	-141.003
	522.814	-39.803

BALANCE**A K T I V E R**

Note	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.007	74.942
Indretning af lejede lokaler	47.593	61.971
	<u>81.600</u>	<u>136.913</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>81.600</u>	<u>136.913</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	38.000	38.000
	<u>38.000</u>	<u>38.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	735.881	1.039.790
Andre tilgodehavender	0	59.738
Udskudt skatteaktiv	52.000	44.000
Periodeafgrænsningsposter	8.375	0
	<u>796.256</u>	<u>1.143.528</u>
Værdipapirer	<u>1.314.160</u>	<u>661.978</u>
Likvide beholdninger	<u>810.821</u>	<u>756.235</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.959.237</u>	<u>2.599.741</u>
Aktiver i alt	<u>3.040.837</u>	<u>2.736.654</u>

BALANCE**PASSIVER**

Note	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.746.549	1.723.735
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	101.200
	<u>2.371.549</u>	<u>1.949.935</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	132.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser	213.321	181.729
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	455.967	472.362
	<u>669.288</u>	<u>786.719</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>669.288</u>	<u>786.719</u>
Passiver i alt	<u>3.040.837</u>	<u>2.736.654</u>

- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Oplysning om eventualposter

NOTER

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.229.650	4.407.199
Pension	342.374	363.887
Andre omkostninger til social sikring	71.635	94.520
Andre personaleomkostninger	121.046	69.279
	<u>3.764.705</u>	<u>4.934.885</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet er tandlægeklinik.		
3 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
4 Oplysning om eventualposter		
Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Tandlæge Peter Schlünzen Holding ApS som administrationsselskab 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 den eventuelle forpligtelse til at indeholde kildeskat på udbytter.		
Hæftelsen udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.		
Lejeforpligtelse udgør 90 t.kr.		