aros
statsautoriserede revisorer

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Telefon 86 270 271
Telefax 86 270 279

E-mail: aros@arosrevision.dk
www.arosrevision.dk

Tandlæge Mette Weinrich ApS

Tordenskjoldsgade 19, 2. sal
8200 Aarhus N

CVR-nr. 26 68 16 93

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7 / 3 2017

Dirigent

Fortegnelse over interessenter kan indhentes hos interessentskabet.

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Mette Weinrich 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.

Aarhus N, den 7. marts 2017

Direktion:

Mette Weinrich

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mette Weinrich ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mette Weinrich ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 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 revisorers 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 7. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Mette Weinrich ApS Tordenskjoldsgade 19, 2. sal 8200 Aarhus N CVR nr.: 26 68 16 93 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Mette Weinrich
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mette Weinrich 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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages 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.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger
Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

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	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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

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 acontoskatter.

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. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**3.317.476**	**3.199.389**
Personaleomkostninger	2	2.538.619	2.203.774
Resultat før afskrivninger		**778.856**	**995.614**
Afskrivninger		239.839	254.587
Resultat af primær drift		**539.017**	**741.027**
Finansielle indtægter	3	59.012	46.938
Finansielle omkostninger	4	63.135	53.915
Resultat før skat		**534.895**	**734.050**
Skat af årets resultat	5	117.817	160.369
Årets resultat		**417.078**	**573.681**
Resultatdisponering			
Årets resultat		417.078	573.681
Overført fra tidligere år		1.271.250	997.569
Til disposition		**1.688.328**	**1.571.250**
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		300.000	300.000
Overført til næste år		1.388.328	1.271.250
I alt		**1.688.328**	**1.571.250**

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Goodwill		393.942	457.355
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**393.942**	**457.355**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		646.573	822.999
Materielle anlægsaktiver i alt		**646.573**	**822.999**
Andre værdipapirer og kapitalandele		246.032	254.223
Finansielle anlægsaktiver i alt		**246.032**	**254.223**
Anlægsaktiver i alt		**1.286.547**	**1.534.578**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.371	121.502
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.389	94.843
Andre tilgodehavender		1.359.395	961.567
Tilgodehavender i alt		**1.529.155**	**1.177.912**
Likvide beholdninger		87.321	818
Likvide beholdninger i alt		**87.321**	**818**
Omsætningsaktiver i alt		**1.616.476**	**1.178.730**
Aktiver i alt		**2.903.023**	**2.713.307**

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	300.000	300.000
Overført overskud	6	1.388.328	1.271.250
Egenkapital i alt		**1.813.328**	**1.696.250**
Hensættelse til udskudt skat		152.374	179.625
Hensatte forpligtelser i alt		**152.374**	**179.625**
Gæld til pengeinstitutter		0	192.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.149	52.102
Selskabsskat		60.010	17.331
Anden gæld		826.162	575.595
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**937.322**	**837.432**
Gældsforpligtelser i alt		**937.322**	**837.432**
Passiver i alt		**2.903.023**	**2.713.307**

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2 Personaleomkostninger

	2016	2015
Gager og lønninger	2.231.703	1.915.799
Pensioner	200.000	162.390
Andre omkostninger til social sikring	5.063	6.448
Øvrige personaleomkostninger	101.853	119.137
Personaleomkostninger i alt	**2.538.619**	**2.203.774**

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

3 Finansielle indtægter

	2016	2015
Øvrige finansielle indtægter	59.012	46.938
Finansielle indtægter i alt	**59.012**	**46.938**

4 Finansielle omkostninger

	2016	2015
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.192	0
Øvrige finansielle omkostninger	54.943	53.915
Finansielle omkostninger i alt	**63.135**	**53.915**

5 Skat af årets resultat

	2016	2015
Årets aktuelle skat	145.068	196.108
Årets udskudte skat	-27.251	-35.739
Skat af årets resultat i alt	**117.817**	**160.369**

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	1.271.250	300.000	1.696.250
	Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
	Årets resultat	0	417.078	0	417.078
	Årets udbytte	0	-300.000	300.000	0
	Egenkapital ultimo	**125.000**	**1.388.328**	**300.000**	**1.813.328**