

Tandlæge Charlotte Ørts ApS
Lyngby Hovedgade 9A
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 26 99 26 64

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/10 2017

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 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Charlotte Ørts 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.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 25. oktober 2017

Direktion:

25/10-17



Charlotte Ørts

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Charlotte Ørts ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Ørts ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 25. oktober 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Charlotte Ørts ApS
Lyngby Hovedgade 9A
2800 Kgs. Lyngby

CVR nr.: 26 99 26 64

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Charlotte Ørts

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Ørts 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 inklusiv opskrivninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger, dog måles ejendom til dagsværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris inklusiv opskrivninger 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50-100 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-182.654	-172.279
Personaleomkostninger	2	616.177	612.334
Resultat før afskrivninger		-798.831	-784.613
Afskrivninger		303.681	260.674
Resultat af primær drift		-1.102.512	-1.045.287
Resultat af kapitalinteresser		1.148.261	1.196.781
Finansielle omkostninger	3	63.795	80.198
Resultat før skat		-18.046	71.295
Skat af årets resultat	4	-2.970	16.067
Årets resultat		-15.076	55.228
Resultatdisponering			
Årets resultat		-15.076	55.228
Overført fra tidligere år		206.641	202.013
Til disposition		191.566	257.241
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		51.700	50.600
Overført til næste år		139.866	206.641
I alt		191.566	257.241

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		851.192	953.984
Immaterielle anlægsaktiver i alt		851.192	953.984
Grunde og bygninger		1.128.000	1.140.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		325.935	334.824
Materielle anlægsaktiver i alt		1.453.935	1.474.824
Deposita		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500	10.500
Anlægsaktiver i alt		2.315.627	2.439.308
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		176.004	150.949
Periodeafgrænsningsposter		8.333	0
Tilgodehavender i alt		184.337	150.949
Likvide beholdninger		0	45.695
Likvide beholdninger i alt		0	45.695
Omsætningsaktiver i alt		184.337	196.643
Aktiver i alt		2.499.964	2.635.951

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	5	679.500	679.500
Forslag til udbytte	5	51.700	50.600
Overført overskud	5	139.866	206.641
Egenkapital i alt		996.066	1.061.741
Hensættelse til udskudt skat		428.465	476.843
Hensatte forpligtelser i alt		428.465	476.843
Kreditinstitutter	6	279.875	591.058
Langfristede gældsforpligtelser i alt		279.875	591.058
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		110.000	101.000
Kreditinstitutter		9.617	7.709
Gæld til pengeinstitutter		325.983	0
Selskabsskat		25.408	84.289
Anden gæld		324.551	313.311
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		795.558	506.310
Gældsforpligtelser i alt		1.075.433	1.097.367
Passiver i alt		2.499.964	2.635.951

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	520.213	519.758
	Øvrige personaleomkostninger	95.964	92.576
	Personaleomkostninger i alt	616.177	612.334

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

3	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	63.795	80.198
	Finansielle omkostninger i alt	63.795	80.198

4	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	45.408	62.040
	Årets udskudte skat	-48.378	-45.973
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-2.970	16.067

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	679.500	206.641	50.600	1.061.741
	Betalt udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
	Årets resultat	0	0	-15.076	0	-15.076
	Årets udbytte	0	0	-51.700	51.700	0
	Egenkapital ultimo	125.000	679.500	139.866	51.700	996.066

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2016/17	2015/16
	Sparekassen Kronjylland, lån	389.875	692.058
	Overført til kortfristet gæld	<u>-110.000</u>	<u>-101.000</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>279.875</u>	<u>591.058</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år