

Tandlægerne ved Peblingesøen ApS

Nørre Søgade 41, 1370 København K

CVR-nr. 27 09 08 26

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2018.

Henrik Bruhn Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tandlægerne ved Peblingesøen 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. januar 2018

Direktion

Henrik Bruhn Jensen
Direktør, Tandlæge

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tandlægerne ved Peblingesøen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne ved Peblingesøen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 3. januar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31509

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne ved Peblingesøen ApS
Nørre Søgade 41
1370 København K

Telefon: 33153325

Hjemmeside: www.peblingetand.dk

CVR-nr.: 27 09 08 26

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Henrik Bruhn Jensen, Direktør, Tandlæge

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Bankforbindelser

Ringkjøbing Langbobank
Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomheden inden for tandlæge- og dentalservice samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.439 t.kr. mod 9.534 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.497 t.kr. mod 4.044 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	10.438.813	9.533.509
1 Personaleomkostninger	-4.079.855	-3.534.214
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.286.649	-602.064
Resultat før finansielle poster	5.072.309	5.397.231
Andre finansielle indtægter	2.054.811	15.701
2 Øvrige finansielle omkostninger	-206.391	-113.112
Resultat før skat	6.920.729	5.299.820
Skat af årets resultat	-1.423.236	-1.255.498
Årets resultat	5.497.493	4.044.322
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	550.000	0
Udbytte for regnskabsåret	960.000	103.400
Overføres til overført resultat	3.987.493	3.940.922
Disponeret i alt	5.497.493	4.044.322

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	1.295.000	205.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.295.000</u>	<u>205.000</u>
4	Grunde og bygninger	4.640.864	4.769.633
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.647.274	1.650.154
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.288.138</u>	<u>6.419.787</u>
	Andre tilgodehavender	54.750	54.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.750</u>	<u>54.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.637.888</u>	<u>6.679.537</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	570.892	459.607
	Andre tilgodehavender	21.359	604.924
	Periodeafgrænsningsposter	21.000	25.076
	Tilgodehavender i alt	<u>613.251</u>	<u>1.089.607</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	16.612.695	11.986.600
	Værdipapirer i alt	<u>16.612.695</u>	<u>11.986.600</u>
	Likvide beholdninger	9.148.770	10.200.159
	Omsætningsaktiver i alt	<u>26.374.716</u>	<u>23.276.366</u>
	Aktiver i alt	<u>35.012.604</u>	<u>29.955.903</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	149.312	149.312
7 Overført resultat	31.261.576	27.274.083
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	960.000	103.400
Egenkapital i alt	<u>32.370.888</u>	<u>27.526.795</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	41.196	88.605
Hensatte forpligtelser i alt	<u>41.196</u>	<u>88.605</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	106.790	73.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser	248.557	185.351
Selskabsskat	975.352	1.177.354
Anden gæld	1.269.821	904.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.600.520</u>	<u>2.340.503</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.600.520</u>	<u>2.340.503</u>
Passiver i alt	<u>35.012.604</u>	<u>29.955.903</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.164.836	2.665.898
Pensioner	401.477	313.117
Andre omkostninger til social sikring	58.083	49.649
Personaleomkostninger i øvrigt	455.459	505.550
	<u>4.079.855</u>	<u>3.534.214</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	206.391	113.112
	<u>206.391</u>	<u>113.112</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2016	4.289.308	4.289.308
Tilgang i årets løb	1.400.000	0
Kostpris 30. september 2017	<u>5.689.308</u>	<u>4.289.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-4.084.308	-4.054.308
Årets af-/nedskrivninger	-310.000	-30.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-4.394.308</u>	<u>-4.084.308</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>1.295.000</u>	<u>205.000</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2016	5.150.750	5.150.750
Kostpris 30. september 2017	<u>5.150.750</u>	<u>5.150.750</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-381.117	-252.348
Årets af-/nedskrivninger	-128.769	-128.769
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-509.886</u>	<u>-381.117</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>4.640.864</u>	<u>4.769.633</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	5.770.374	5.770.374
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	1.400.000	0
Tilgang i årets løb	245.000	0
Kostpris 30. september 2017	<u>7.415.374</u>	<u>5.770.374</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-4.120.220	-3.676.925
Årets af-/nedskrivninger	-647.880	-443.295
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-4.768.100</u>	<u>-4.120.220</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>2.647.274</u>	<u>1.650.154</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	149.312	149.312
	<u>149.312</u>	<u>149.312</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	27.274.083	23.333.161
Årets overførte overskud eller underskud	3.987.493	3.940.922
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	550.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-550.000	0
	<u>31.261.576</u>	<u>27.274.083</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2016	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	960.000	103.400
	<u>960.000</u>	<u>103.400</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har en opsigelsesvarsel på 6 måneder på selskabets lejemål svarende til en huslejeforpligtelse på ca. 150 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne ved Peblingsøen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til dentalteknik og hjælpematerialer.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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. Goodwill afskrives linært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden for goodwill er vurderet til 10 år med udgangspunkt i kendt branchekutyme for tandlægevirksomheder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

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 af- og nedskrivninger.

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 og kontantbeholdninger.

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 acontoskatte. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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