

Tandlæge Susanne Jørgensen ApS
Bredgade 1
8560 Kolind

CVR-nr. 27 24 87 72

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11/5 2017

Dirigent



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 Susanne Jørgensen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 11. maj 2017

Direktion:



Susanne Brandt Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Susanne Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Susanne Jørgensen 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 revisorerets 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 11. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Susanne Jørgensen ApS
Bredgade 1
8560 Kolind

CVR nr.: 27 24 87 72

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Susanne Brandt Jørgensen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Susanne Jørgensen 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 eksklusiv 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
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 acontoskatte.

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 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.145.744	2.323.114
Personaleomkostninger	1	1.335.432	1.588.717
Resultat før afskrivninger		810.311	734.397
Afskrivninger		172.681	143.310
Resultat af primær drift		637.630	591.087
Finansielle indtægter	2	5.714	6.157
Finansielle omkostninger	3	124.649	76.664
Resultat før skat		518.696	520.579
Skat af årets resultat	4	119.120	118.526
Årets resultat		399.576	402.053
Resultatdisponering			
Årets resultat		399.576	402.053
Overført fra tidligere år		615.002	1.712.949
Til disposition		1.014.578	2.115.002
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		100.000	1.500.000
Overført til næste år		914.578	615.002
I alt		1.014.578	2.115.002

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		210.000	245.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		210.000	245.000
Grunde og bygninger		1.539.070	1.556.961
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		571.980	178.552
Materielle anlægsaktiver i alt		2.111.050	1.735.513
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		2.333.050	1.992.513
Varebeholdninger		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.285	97.326
Tilgodehavender i alt		82.285	97.326
Likvide beholdninger		983.703	1.597.882
Likvide beholdninger i alt		983.703	1.597.882
Omsætningsaktiver i alt		1.075.988	1.705.208
Aktiver i alt		3.409.037	3.697.720

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	100.000	1.500.000
Overført overskud	5	914.578	615.002
Egenkapital i alt		1.139.578	2.240.002
Hensættelse til udskudt skat		57.981	53.657
Hensatte forpligtelser i alt		57.981	53.657
Gæld til realkreditinstitutter	6	593.401	659.078
Langfristede gældsforpligtelser i alt		593.401	659.078
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		65.542	63.108
Gæld til realkreditinstitutter		9.000	9.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.995	82.371
Selskabsskat		76.796	85.917
Anden gæld		1.358.745	504.587
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.618.078	744.983
Gældsforpligtelser i alt		2.211.478	1.404.061
Passiver i alt		3.409.037	3.697.720
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2016	2015	
	Gager og lønninger		996.721	1.260.003	
	Pensioner		193.969	189.887	
	Andre omkostninger til social sikring		19.621	20.897	
	Øvrige personaleomkostninger		125.121	117.930	
	Personaleomkostninger i alt		1.335.432	1.588.717	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.				
2	Finansielle indtægter		2016	2015	
	Øvrige finansielle indtægter		5.714	6.157	
	Finansielle indtægter i alt		5.714	6.157	
3	Finansielle omkostninger		2016	2015	
	Øvrige finansielle omkostninger		124.649	76.664	
	Finansielle omkostninger i alt		124.649	76.664	
4	Skat af årets resultat		2016	2015	
	Årets aktuelle skat		114.796	141.917	
	Årets udskudte skat		4.324	-23.391	
	Skat af årets resultat i alt		119.120	118.526	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	615.002	1.500.000	2.240.002
	Betalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
	Årets resultat	0	399.576	0	399.576
	Årets udbytte	0	-100.000	100.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	914.578	100.000	1.139.578

Noter til årsrapporten

6	Gæld til realkreditinstitutter	2016	2015
	Nykredit, hovedstol: 832.000	417.622	460.708
	Nykredit, hovedstol: 384.000	241.321	261.478
	Overført til kortfristet gæld	-65.542	-63.108
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	593.401	659.078

Af den langfristede gæld forfalder DKK 310.904 til betaling efter 5 år

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret realkreditejerpantebrev DKK 832.000 med pant i ejendommen.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret realkreditejerpantebrev DKK 384.000 med pant i ejendommen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK 300.000 med pant i ejendommen.