

Tandlæge Mette Boutrup ApS
Adelvej 23, Taulov
7000 Fredericia

CVR-nr. 27 25 55 66

Årsrapport for
1. oktober 2016 - 30. september 2017
(Selskabets 14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
Den 11/1 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tandlæge Mette Boutrup 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.

Fredericia, den 10. november 2017

Direktion:

Mette Boutrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mette Boutrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mette Boutrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 10. november 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Mette Boutrup ApS
Adelvej 23, Taulov
7000 Fredericia

CVR nr.: 27 25 55 66

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Mette Boutrup

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mette Boutrup 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 rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 15 år. Senere tilkøbt goodwill fra 2013 er skønnet til en levetid på 7 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	30-100 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 effektivere 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 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.

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. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.419.780	3.795.950
Personaleomkostninger	2	<u>3.243.713</u>	<u>2.882.452</u>
Resultat før afskrivninger		1.176.067	913.499
Afskrivninger		<u>452.351</u>	<u>368.297</u>
Resultat af primær drift		723.716	545.202
Finansielle indtægter		3.275	3.932
Finansielle omkostninger		<u>110.784</u>	<u>126.522</u>
Resultat før skat		616.207	422.612
Skat af årets resultat	3	<u>139.043</u>	<u>96.223</u>
Årets resultat		477.164	326.389
Resultatdisponering			
Årets resultat		477.164	326.389
Overført fra tidligere år		<u>1.140.594</u>	<u>915.405</u>
Til disposition		1.617.757	1.241.794
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		105.800	101.200
Overført til næste år		<u>1.511.957</u>	<u>1.140.594</u>
I alt		1.617.757	1.241.794

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		221.183	344.373
Immaterielle anlægsaktiver i alt		221.183	344.373
Grunde og bygninger		2.200.954	2.247.707
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.228.879	1.431.207
Materielle anlægsaktiver i alt		3.429.833	3.678.914
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.000	12.000
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.000	27.000
Anlægsaktiver i alt		3.678.016	4.050.287
Varebeholdninger		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.616	208.647
Igangværende arbejder		16.795	30.163
Andre tilgodehavender		1.291	0
Periodeafgrænsningsposter		27.842	37.500
Tilgodehavender i alt		208.544	276.310
Likvide beholdninger		723.371	1.196
Likvide beholdninger i alt		723.371	1.196
Omsætningsaktiver i alt		956.914	302.505
Aktiver i alt		4.634.930	4.352.792

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Forslag til udbytte	4	105.800	101.200
Overført overskud	4	1.511.957	1.140.594
Egenkapital i alt		1.742.757	1.366.794
Hensættelse til udskudt skat		72.290	81.703
Hensatte forpligtelser i alt		72.290	81.703
Gæld til realkreditinstitutter	5	948.756	1.017.376
Langfristede gældsforpligtelser i alt		948.756	1.017.376
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		68.000	66.000
Gæld til pengeinstitutter		0	435.714
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.530	29.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		178.628	129.894
Selskabsskat		108.456	47.033
Anden gæld		1.508.513	1.178.977
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.871.127	1.886.919
Gældsforpligtelser i alt		2.819.883	2.904.295
Passiver i alt		4.634.930	4.352.792
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

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	1.674.273	1.472.318
	Pensioner	988.228	787.142
	Andre omkostninger til social sikring	37.798	32.432
	Øvrige personaleomkostninger	543.414	590.560
	Personaleomkostninger i alt	3.243.713	2.882.452

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 5.

3	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	148.456	69.058
	Årets udskudte skat	-9.413	27.165
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	139.043	96.223

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	1.140.594	101.200	1.366.794
	Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	477.164	0	477.164
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.511.957	105.800	1.742.757

Noter til årsrapporten

5	Gæld til realkreditinstitutter	2016/17	2015/16
	Realkreditinstitutter	1.016.756	1.083.376
	Overført til kortfristet gæld	-68.000	-66.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	948.756	1.017.376

Af den langfristede gæld forfalder DKK 677.000 til betaling efter 5 år

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i selskabets ejendom og virksomhedspant kr. 600.000 med pant i driftsmateriel og goodwill. Der er givet pant i selskabets ejendom med tkr. 1.326 til realkreditinstitut. Ejendommen står bogført til tkr. 2.201.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mette Boutrup

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-674616465231
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2018 kl.: 06:41:30
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-438039524598
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2018 kl.: 06:48:17
Underskrevet med NemID

Mette Boutrup

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-674616465231
Tidspunkt for underskrift: 18-01-2018 kl.: 06:53:25
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f5d00707ZmkKkJU8130721

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.