

Tandlæge Mette Boutrup ApS
Adelvej 23, Taulov
7000 Fredericia

CVR-nr. 27 25 55 66

Årsrapport for
1. oktober 2015 - 30. september 2016
(Selskabets 13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/1 2017

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 2015 - 30. september 2016 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. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 16. november 2016

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 2015 - 30. september 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 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 16. november 2016

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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger. Goodwill anskaffet ved oprindeligt køb af klinikken afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Senere tilkøbt goodwill fra 2013 er skønnet til en levetid på 7 år.

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 kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.795.950	3.621.475
Personaleomkostninger	1	2.882.452	2.161.621
Resultat før afskrivninger		913.499	1.459.854
Afskrivninger		368.297	479.277
Resultat af primær drift		545.202	980.577
Finansielle indtægter	2	3.932	8.461
Finansielle omkostninger	3	126.522	246.991
Resultat før skat		422.612	742.047
Skat af årets resultat	4	96.223	208.210
Årets resultat		326.389	533.837
Resultatdisponering			
Årets resultat		326.389	533.837
Overført fra tidligere år		915.405	481.368
Til disposition		1.241.794	1.015.205
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		1.140.594	915.405
I alt		1.241.794	1.015.205

Balance 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Goodwill		344.373	467.565
Immaterielle anlægsaktiver i alt		344.373	467.565
Grunde og bygninger		2.247.707	2.294.460
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.431.207	793.288
Materielle anlægsaktiver i alt		3.678.914	3.087.748
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.000	0
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		4.050.287	3.570.313
Varebeholdninger		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.647	203.631
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.163	0
Periodeafgrænsningsposter		37.500	81.257
Tilgodehavender i alt		276.310	284.887
Likvide beholdninger		1.196	977.054
Likvide beholdninger i alt		1.196	977.054
Omsætningsaktiver i alt		302.505	1.286.942
Aktiver i alt		4.352.792	4.857.254

Balance 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	1.140.594	915.405
Egenkapital i alt		1.366.794	1.140.205
Hensættelse til udskudt skat		81.703	54.538
Hensatte forpligtelser i alt		81.703	54.538
Gæld til realkreditinstitutter	6	1.017.376	1.083.191
Kreditinstitutter	7	0	592.634
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.017.376	1.675.825
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		66.000	395.000
Gæld til pengeinstitutter		435.714	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		29.301	21.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.894	410.260
Selskabsskat		47.033	334.364
Anden gæld		1.178.977	825.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.886.919	1.986.686
Gældsforpligtelser i alt		2.904.295	3.662.512
Passiver i alt		4.352.792	4.857.254
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	1.472.318	1.509.603
	Pensioner	787.142	219.441
	Andre omkostninger til social sikring	32.432	37.299
	Øvrige personaleomkostninger	590.560	395.278
	Personaleomkostninger i alt	2.882.452	2.161.621
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	3.932	8.461
	Finansielle indtægter i alt	3.932	8.461
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	126.522	246.991
	Finansielle omkostninger i alt	126.522	246.991
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	69.058	205.672
	Årets udskudte skat	27.165	2.376
	Regulering af tidl. års skat	0	162
	Skat af årets resultat i alt	96.223	208.210

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	915.405	99.800	1.140.205
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	326.389	0	326.389
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.140.594	101.200	1.366.794

6	Gæld til realkreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Realkreditinstitutter	1.083.376	1.148.191
	Overført til kortfristet gæld	-66.000	-65.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.017.376	1.083.191

7	Kreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Banklån	0	714.286
	Pengeinstitutter, driftsfinansiering	0	208.348
	Overført til kortfristet gæld	0	-330.000
	Kreditinstitutter i alt	0	592.634

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpandebrev 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. 2.247.