

# Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS

Vestergade 55, 5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 27 62 38 40



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. februar 2017

Som dirigent:



Erik Pedersen



Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 31. januar 2017

Direktion:



Erik Pedersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 31. januar 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jens-Christian Nielsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS
Adresse, postnr., by	Vestergade 55, 5970 Ærøskøbing
CVR-nr.	27 62 38 40
Stiftet	26. februar 2004
Hjemstedskommune	Ærø
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.denteam.dk">http://www.denteam.dk</a>
E-mail	denteam2@denteam.dk
Telefon	62 52 15 76
Direktion	Erik Pedersen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sparekassen Fyn



## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 257.790 kr. mod 169.341 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 2.752.107 kr.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	846.301	725.326
	Distributionsomkostninger	-27.319	-28.204
	Administrationsomkostninger	-443.237	-417.741
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>375.745</b>	<b>279.381</b>
	Finansielle indtægter	3.552	1.300
	Finansielle omkostninger	-33.850	-45.267
	<b>Resultat før skat</b>	<b>345.447</b>	<b>235.414</b>
2	Skat af årets resultat	-87.657	-66.073
	<b>Årets resultat</b>	<b>257.790</b>	<b>169.341</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	257.790	169.341
		<u>257.790</u>	<u>169.341</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.362.300	2.423.300
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	264.700	366.400
		<u>2.627.000</u>	<u>2.789.700</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.627.000</u>	<u>2.789.700</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	115.330	108.537
		<u>115.330</u>	<u>108.537</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	251.659	217.010
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.767
	Andre tilgodehavender	3.248	0
	Periodeafgrænsningsposter	11.168	44.305
		<u>266.075</u>	<u>263.082</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>779.456</u>	<u>670.373</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.160.861</u>	<u>1.041.992</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.787.861</u>	<u>3.831.692</u>





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.627.107	2.369.317
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.752.107</b>	<b>2.494.317</b>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	19.954	31.968
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>19.954</b>	<b>31.968</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	231.694	652.992
		231.694	652.992
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	187.304	136.154
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.857	29.678
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.052	95.304
	Skyldig selskabsskat	35.668	0
	Anden gæld	474.225	391.279
		784.106	652.415
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.015.800</b>	<b>1.305.407</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.787.861</b>	<b>3.831.692</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Personaleomkostninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	2.369.317	2.494.317
Årets resultat	0	257.790	257.790
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>2.627.107</u>	<u>2.752.107</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. I forbindelse med implementering af ændringerne i årsregnskabsloven, lov nr. 738 af 1. juni 2015 er der foretaget tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter, og indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2016	2015
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	99.668	82.233
Årets regulering af udskudt skat	-12.014	-16.160
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3	0
	<u>87.657</u>	<u>66.073</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	3.009.055	2.032.340	5.041.395
Kostpris 31. december 2016	3.009.055	2.032.340	5.041.395
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	585.755	1.665.940	2.251.695
Årets afskrivninger	61.000	101.700	162.700
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	646.755	1.767.640	2.414.395
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.362.300</u>	<u>264.700</u>	<u>2.627.000</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>4-10 år</u>	

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

### 5 Personaleomkostninger

	2016	2015
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>12</u>	<u>10</u>

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen

### 7 Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebrev 1.000.000 kr. til Sparekassen Fyn, vedr. Vestergade 55, 5970 Ærøskøbing.