

Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS

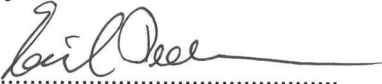
Vestergade 55, 5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 27 62 38 40

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2018

Dirigent:



.....
Erik Pedersen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 2. februar 2018
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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, du 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 2. februar 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen
statsaut. revisor
MNE-nr. 36190

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
Direktion	Erik Pedersen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland Fyn

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 2017 udviser et overskud på 2.570.686 kr. mod et overskud på 257.790 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 5.322.793 kr. Selskabet har i regnskabsåret afhændet sine aktiviteter.

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.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	3.641.332	846.301
5	Distributionsomkostninger	-23.769	-27.319
5	Administrationsomkostninger	-300.735	-443.237
	Resultat af primær drift	3.316.828	375.745
	Finansielle indtægter	814	3.552
	Finansielle omkostninger	-7.113	-33.850
	Resultat før skat	3.310.529	345.447
3	Skat af årets resultat	-739.843	-87.657
	Årets resultat	2.570.686	257.790
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	2.570.686	257.790
		2.570.686	257.790

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.301.300	2.362.300
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	264.700
		<u>2.301.300</u>	<u>2.627.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	451.023	0
	Andre tilgodehavender	750.000	0
		<u>1.201.023</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.502.323</u>	<u>2.627.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	115.330
		<u>0</u>	<u>115.330</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	251.659
	Tilgodehavende selskabsskat	61.203	0
	Andre tilgodehavender	1.589.939	3.248
	Periodeafgrænsningsposter	0	11.168
		<u>1.651.142</u>	<u>266.075</u>
	Likvide beholdninger	<u>278.617</u>	<u>779.456</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.929.759</u>	<u>1.160.861</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.432.082</u>	<u>3.787.861</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	5.197.793	2.627.107
	Egenkapital i alt	<u>5.322.793</u>	<u>2.752.107</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	19.954
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>19.954</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	0	231.694
		<u>0</u>	<u>231.694</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	187.304
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	6.857
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.500	80.052
	Skyldig selskabsskat	0	35.668
	Anden gæld	64.789	474.225
		<u>109.289</u>	<u>784.106</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>109.289</u>	<u>1.015.800</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.432.082</u></u>	<u><u>3.787.861</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	2.627.107	2.752.107
Overført via resultatdisponering	0	2.570.686	2.570.686
Egenkapital 31. december 2017	125.000	5.197.793	5.322.793

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er 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.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger på bygninger foretages over 50 år.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

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 diskonterings-sats 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

2 Særlige poster

kr.	2017	2016
Indtægter		
Fortjeneste ved salg tandlægevirksomhed	3.201.900	0
	<u>3.201.900</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	3.201.900	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>3.201.900</u>	<u>0</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	759.797	99.668
Årets regulering af udskudt skat	-19.954	-12.014
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	3
	<u>739.843</u>	<u>87.657</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	3.009.055	2.032.340	5.041.395
Afgang i årets løb	0	-2.032.340	-2.032.340
Kostpris 31. december 2017	3.009.055	0	3.009.055
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	646.755	1.767.640	2.414.395
Årets afskrivninger	61.000	0	61.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.767.640	-1.767.640
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	707.755	0	707.755
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.301.300	0	2.301.300
Afskrives over	50 år	0 år	

5 Personaleomkostninger

	2017	2016
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	7	12
Antal ansatte på balancedagen	0	12

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen

7 Sikkerhedsstillelser

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