

Tandlæge Anneli Paludan ApS

Lille Borgergade 33, 1. tv., 9400 Nørresundby

CVR-nr. 27 97 49 29

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2017.

Anneli Paludan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlæge Anneli Paludan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 30. januar 2017

Direktion

Anneli Paludan

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Anneli Paludan ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Anneli Paludan ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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 Ethiske 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.

Aalborg, den 30. januar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Fjeldgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Anneli Paludan ApS
Lille Borbergade 33, 1. tv.
9400 Nørresundby

Telefon: 98173711

Hjemmeside: www.broklinikken.dk

E-mail: info@broklinikken.dk

CVR-nr.: 27 97 49 29

Stiftet: 5. juli 2004

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anneli Paludan

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Nordjyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i året arbejdet med optimering på den nye klinik, der blev i brugtaget ultimo 2015. Selskabet har haft en fremgang i både aktivitet samt patienter, og forventer en lignende fremgang i 2017. På baggrund heraf forventes et forbedret resultat i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Anneli Paludan ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, på baggrund af selskabets aktivitetsniveau og branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	5.608.582	4.853
1 Personaleomkostninger	-4.744.830	-4.363
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-787.388	-326
Driftsresultat	76.364	164
Andre finansielle indtægter	10.100	10
Øvrige finansielle omkostninger	-181.858	-131
Resultat før skat	-95.394	43
Skat af årets resultat	18.621	-11
Årets resultat	-76.773	32
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	32
Disponeret fra overført resultat	-76.773	0
Disponeret i alt	-76.773	32

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
Goodwill	694.060	790
Immaterielle anlægsaktiver i alt	694.060	790
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.370.285	6.068
Materielle anlægsaktiver i alt	5.370.285	6.068
Deposita	142.720	170
Finansielle anlægsaktiver i alt	142.720	170
Anlægsaktiver i alt	6.207.065	7.028
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	132.829	212
Varebeholdninger i alt	132.829	212
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	194.037	210
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	79.565	105
Tilgodehavende selskabsskat	20.000	30
Tilgodehavender i alt	293.602	345
Likvide beholdninger	954.058	221
Omsætningsaktiver i alt	1.380.489	778
Aktiver i alt	7.587.554	7.806

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	419.690	497
Egenkapital i alt	544.690	622
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	19.436	38
Hensatte forpligtelser i alt	19.436	38
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.697.362	4.116
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.697.362	4.116
3 Gældsforpligtelser	410.000	410
Gæld til pengeinstitutter	0	311
Modtagne forudbetalinger fra kunder	81.411	45
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.501	1.689
Anden gæld	2.771.154	575
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.326.066	3.030
Gældsforpligtelser i alt	7.023.428	7.146
Passiver i alt	7.587.554	7.806
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	3.923.769	3.700		
Pensioner	589.724	464		
Andre omkostninger til social sikring	104.793	97		
Personalemkostninger i øvrigt	126.544	102		
	4.744.830	4.363		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	10		
2. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	79.565	105		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	79.565	105		
3. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2016 kr.	Gæld i alt 31/12 2015 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	410.000	2.100.000	4.107.363	4.526
	410.000	2.100.000	4.107.363	4.526
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.107 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Varebeholdninger			133 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser			194 t.kr.	
Driftsmidler			2.157 t.kr.	
Goodwill			694 t.kr.	

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.107 t.kr., har selskabet stillet ejerpantebrev på nominelt 1.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmidler	2.157 t.kr.
Goodwill	694 t.kr.

5. Eventualposter

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt, som tidligst kan opsiges den 1. marts 2025. Den samlede forpligtelse udgør i alt 2,0 mio. kr.