

Tandlæge Lene Vognsen ApS
Banegårdspladsen 4, 3.
8000 Aarhus C

CVR-nr. 28 30 98 48

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/6 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Lene Vognsen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. maj 2017

Direktion:



Lene Vognsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Lene Vognsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lene Vognsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 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 5. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Lene Vognsen ApS Banegårdspladsen 4, 3. 8000 Aarhus C CVR nr.: 28 30 98 48 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Lene Vognsen
Associerede virksomheder:	Tandlæge Jørgen Blegvad's Eftf. I/S, Aarhus C, ejerandel 33,3%
Ejerforhold:	100%, Lene Vognsen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Lene Vognsen 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 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 20 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	3-15 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.311.381	1.156.660
Personaleomkostninger	2	<u>912.145</u>	<u>894.209</u>
Resultat før afskrivninger		399.236	262.450
Afskrivninger		<u>115.764</u>	<u>154.141</u>
Resultat af primær drift		283.472	108.309
Resultat af kapitalinteresser		101.964	186.419
Finansielle indtægter	3	31.541	26.240
Finansielle omkostninger	4	<u>252.475</u>	<u>280.677</u>
Resultat før skat		164.502	40.291
Skat af årets resultat	5	<u>37.170</u>	<u>29.767</u>
Årets resultat		127.332	10.524
Resultatdisponering			
Årets resultat		127.332	10.524
Overført fra tidligere år		<u>-1.047.055</u>	<u>-1.057.580</u>
Til disposition		-919.724	-1.047.055
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-919.724</u>	<u>-1.047.055</u>
I alt		-919.724	-1.047.055

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>1.105.149</u>	<u>832.682</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.105.149</u>	<u>832.682</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>41.763</u>	<u>96.660</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>41.763</u>	<u>96.660</u>
Deposita		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.161.912</u>	<u>944.342</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.678	74.860
Igangværende arbejder for fremmed regning		22.738	7.927
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.272	310.642
Udskudt skatteaktiv		251.873	289.043
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse		<u>347.500</u>	<u>288.951</u>
Tilgodehavender i alt		<u>691.060</u>	<u>971.423</u>
Likvide beholdninger		<u>15</u>	<u>8</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>15</u>	<u>8</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>741.075</u>	<u>1.021.431</u>
Aktiver i alt		<u>1.902.987</u>	<u>1.965.772</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud	6	-919.724	-1.047.055
Egenkapital i alt		<u>-794.724</u>	<u>-922.055</u>
Kreditinstitutter	7	1.212.438	1.370.090
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.212.438</u>	<u>1.370.090</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		150.000	140.000
Gæld til pengeinstitutter		1.027.114	1.128.418
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.984	7.984
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.229	150.458
Anden gæld		84.945	90.878
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.485.273</u>	<u>1.517.738</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.697.711</u>	<u>2.887.828</u>
Passiver i alt		<u>1.902.987</u>	<u>1.965.772</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	787.304	797.570
	Pensioner	64.417	46.610
	Andre omkostninger til social sikring	12.402	21.107
	Øvrige personaleomkostninger	48.023	28.923
	Personaleomkostninger i alt	912.145	894.209

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	31.541	26.240
	Finansielle indtægter i alt	31.541	26.240

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	252.475	280.677
	Finansielle omkostninger i alt	252.475	280.677

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	37.170	29.767
	Skat af årets resultat i alt	37.170	29.767

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	-1.047.055	-922.055
	Årets resultat	0	127.332	127.332
	Egenkapital ultimo	125.000	-919.724	-794.724

7	Kreditinstitutter	2016	2015
	Erhvervslån, Vestjysk Bank	1.362.438	1.510.090
	Overført til kortfristet gæld	-150.000	-140.000
	Kreditinstitutter i alt	1.212.438	1.370.090

Af den langfristede gæld forfalder DKK 380.000 til betaling efter 5 år

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

For mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant for DKK 2.000.000.