

Tandlæge Niels Valentin Ibh ApS

Algade 53 B

4760 Vordingborg

CVR-nr. 28666217

Årsrapport 2015/16

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-03-2017

Niels Valentin Ibh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Tandlæge Niels Valentin Ibh ApS.

Det interne regnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme. De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter gældende skattelovgivning.

Det er vores opfattelse, at det interne regnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Vordingborg, den 07-03-2017

Direktion

Niels Valentin Ibh
Direktør

Tandlæge Niels Valentin Ibh ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlæge Niels Valentin Ibh ApS Algade 53 B 4760 Vordingborg
CVR-nr.	28666217
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Niels Valentin Ibh , Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af taldlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. -88.654, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 2.124.829, og en egenkapital på kr. 928.573.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlæge Niels Valentin Ibh ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Goodwill afskrives over den forventede økonomiske brugstid.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger,, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden

Anvendt regnskabspraksis

hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.606.669	1.579.600
Personaleomkostninger	1	-1.493.868	-1.444.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-132.623	-179.790
Driftsresultat		-19.822	-44.749
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-112.095	-30.426
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		35.325	37.900
Andre finansielle omkostninger		-40.140	-70.699
Resultat før skat		-136.732	-107.974
Skat af årets resultat		48.078	9.928
Årets resultat		-88.654	-98.046
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		-140.354	-148.647
Resultatdisponering		-88.654	-98.047

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		971.250	1.076.250
Immaterielle anlægsaktiver		971.250	1.076.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.284	41.907
Materielle anlægsaktiver		14.284	41.907
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	44.526
Deposita		64.500	64.500
Finansielle anlægsaktiver		64.500	109.026
Anlægsaktiver		1.050.034	1.227.183
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.766	125.182
Igangværende arbejder for fremmed regning		38.290	14.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		829.691	919.793
Andre tilgodehavender		0	110.817
Tilgodehavender		1.018.747	1.169.792
Likvide beholdninger		6.048	3.932
Omsætningsaktiver		1.074.795	1.223.724
Aktiver		2.124.829	2.450.907

Tandlæge Niels Valentin Ibh ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	751.873	892.227
Udbytte for regnskabsåret	4	51.700	50.600
Egenkapital		928.573	1.067.827
Hensættelser til udskudt skat		214.107	264.380
Hensatte forpligtelser		214.107	264.380
Gæld til banker		696.079	848.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.774	48.035
Selskabsskat		2.195	4.534
Anden gæld		234.101	218.126
Kortfristede gældsforpligtelser		982.149	1.118.700
Gældsforpligtelser		982.149	1.118.700
Passiver		2.124.829	2.450.907
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.315.482	1.256.147
Pensioner	168.691	210.611
Andre omkostninger til social sikring	5.578	11.970
Andre personaleomkostninger	4.117	-34.169
	<u>1.493.868</u>	<u>1.444.559</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	892.228	990.274
Årets tilgang	-140.355	-98.047
Saldo ultimo	<u>751.873</u>	<u>892.227</u>
4. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	50.600	0
Årets tilgang	51.700	50.600
Årets afgang	-50.600	0
Saldo ultimo	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.