

Tandlægeklubben Helle Brøgger ApS
Lyngby Torv 3, 2. th.
2800 Lyngby

CVR-nr. 29 14 76 63

Årsrapport for
1. oktober 2016 - 30. september 2017
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28/2 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tandlægeklivnikken Helle Brøgger 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 19. februar 2018

Direktion:



Helle Brøgger Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeklinikken Helle Brøgger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeklinikken Helle Brøgger ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 19. februar 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeklubben Helle Brøgger ApS
Lyngby Torv 3, 2. th.
2800 Lyngby

CVR nr.: 29 14 76 63

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Revision:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeklinikken Helle Brøgger 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		2.188.532	2.348.998
Personaleomkostninger	1	1.393.826	1.143.885
Resultat før afskrivninger		794.706	1.205.113
Afskrivninger		140.788	142.704
Andre driftsomkostninger		1.000	0
Resultat af primær drift		652.918	1.062.409
Finansielle indtægter	2	14.001	79.496
Finansielle omkostninger	3	213.382	188.613
Resultat før skat		453.537	953.293
Skat af årets resultat	4	105.345	215.337
Årets resultat		348.192	737.956
Resultatdisponering			
Årets resultat		348.192	737.956
Overført fra tidligere år		9.301.879	8.615.623
Til disposition		9.650.071	9.353.579
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		52.900	51.700
Overført til næste år		9.597.171	9.301.879
I alt		9.650.071	9.353.579

Balance 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Goodwill		300.000	337.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		300.000	337.500
Grunde og bygninger		2.895.896	2.921.386
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.568	402.366
Materielle anlægsaktiver i alt		3.220.464	3.323.752
Deposita		43.177	43.177
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.177	43.177
Anlægsaktiver i alt		3.563.641	3.704.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.803	73.848
Tilgodehavende selskabsskat		95.457	0
Tilgodehavender i alt		129.260	73.848
Likvide beholdninger		8.825.853	8.221.686
Likvide beholdninger i alt		8.825.853	8.221.686
Omsætningsaktiver i alt		8.955.113	8.295.534
Aktiver i alt		12.518.755	11.999.963

Balance 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	52.900	51.700
Overført overskud	5	9.597.171	9.301.879
Egenkapital i alt		9.775.071	9.478.579
Hensættelse til udskudt skat		106.159	121.110
Hensatte forpligtelser i alt		106.159	121.110
Selskabsskat		0	35.421
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	35.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.623	37.250
Anden gæld		2.566.901	2.327.604
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.637.525	2.364.854
Gældsforpligtelser i alt		2.637.525	2.400.275
Passiver i alt		12.518.755	11.999.963

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2016/17	2015/16	
	Gager og lønninger		1.110.496	867.682	
	Pensioner		116.304	113.912	
	Andre omkostninger til social sikring		8.166	7.712	
	Øvrige personaleomkostninger		158.861	154.579	
	Personaleomkostninger i alt		1.393.826	1.143.885	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2016/17	2015/16	
	Øvrige finansielle indtægter		14.001	79.496	
	Finansielle indtægter i alt		14.001	79.496	
3	Finansielle omkostninger		2016/17	2015/16	
	Øvrige finansielle omkostninger		213.382	188.613	
	Finansielle omkostninger i alt		213.382	188.613	
4	Skat af årets resultat		2016/17	2015/16	
	Årets aktuelle skat		120.296	227.238	
	Årets udskudte skat		-14.951	-11.901	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		105.345	215.337	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	9.301.879	51.700	9.478.579
	Betalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
	Årets resultat	0	348.192	0	348.192
	Årets udbytte	0	-52.900	52.900	0
	Egenkapital ultimo	125.000	9.597.171	52.900	9.775.071

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.