
Tandlæge Marianne Hørmand ApS

Gåsestræde 9 A, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/9-2016 - 30/6-2017)

CVR-nr. 29 18 70 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 01/11 2017

Marianne Hørmand
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. september 2016 - 30. juni 2017 4

Balance pr. 30. juni 2017 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Marianne Hørmand ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 1. november 2017

Direktion

Marianne Hørmand
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlæge Marianne Hørmand ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Marianne Hørmand ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 1. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Marianne Hørmand ApS
Gåsestræde 9 A
5700 Svendborg

CVR-nr.: 29 18 70 37

Regnskabsperiode: 1. september 2016 - 30. juni 2017

Hjemstedskommune: Svendborg

Direktion

Marianne Hørmand

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. september 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 DKK (10 mdr.)	2015/16 DKK (12 mdr.)
Bruttofortjeneste		3.780.472	5.236.545
Personaleomkostninger	2	-2.998.127	-3.672.860
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-439.009	-461.975
Resultat før finansielle poster		343.336	1.101.710
Finansielle indtægter		6.183	10.300
Finansielle omkostninger		-34.578	-122.585
Resultat før skat		314.941	989.425
Skat af årets resultat	4	-69.047	-219.333
Årets resultat		245.894	770.092

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	900.000
Overført resultat	-4.106	-129.908
	245.894	770.092

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		1.144.725	2.442.656
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.144.725	2.442.656
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		610.785	902.307
Indretning af lejede lokaler		63.489	97.845
Materielle anlægsaktiver	6	674.274	1.000.152
Deposita		61.147	61.147
Finansielle anlægsaktiver		61.147	61.147
Anlægsaktiver		1.880.146	3.503.955
Varebeholdninger		22.000	22.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.566	282.113
Tilgodehavender		185.566	282.113
Likvide beholdninger		1.402.580	8.015
Omsætningsaktiver		1.610.146	312.128
Aktiver		3.490.292	3.816.083

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		79.651	83.757
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	900.000
Egenkapital	7	455.651	1.109.757
Hensættelse til udskudt skat		272.649	570.273
Hensatte forpligtelser		272.649	570.273
Selskabsskat		366.476	45.300
Langfristede gældsforpligtelser		366.476	45.300
Kreditinstitutter		0	915.632
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.584	27.044
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.448	143.064
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.502.741	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86.030	232.482
Selskabsskat		45.300	137.914
Anden gæld		512.413	634.617
Kortfristede gældsforpligtelser		2.395.516	2.090.753
Gældsforpligtelser		2.761.992	2.136.053
Passiver		3.490.292	3.816.083
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

	2016/17 DKK (10 mdr.)	2015/16 DKK (12 mdr.)
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.581.467	3.074.470
Pensioner	379.023	559.554
Andre omkostninger til social sikring	37.637	38.836
	2.998.127	3.672.860
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	7
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	130.224	183.847
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	293.795	277.128
Gevinst og tab ved afhændelse	14.990	1.000
	439.009	461.975
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	366.476	223.300
Årets udskudte skat	-297.624	-3.967
Regulering af skat vedrørende tidligere år	195	0
	69.047	219.333

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. september	3.676.925
Afgang i årets løb	<u>-1.838.463</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.838.462</u>
Ned- og afskrivninger 1. september	1.234.269
Årets afskrivninger	130.224
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-670.756</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>693.737</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.144.725</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. september	3.873.543	1.241.854
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.823.543</u>	<u>1.241.854</u>
Ned- og afskrivninger 1. september	2.971.236	1.144.009
Årets afskrivninger	259.439	34.356
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-17.917</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>3.212.758</u>	<u>1.178.365</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>610.785</u>	<u>63.489</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	126.000	83.757	900.000	1.109.757
Betalt ordinært udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	-4.106	250.000	245.894
Egenkapital 30. juni	126.000	79.651	250.000	455.651

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

	2017	2016
	DKK	DKK
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	235.000	235.000

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Marianne Hørmann ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Indtægter ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

Udgifter til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Udgifter til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved salg/udskiftning af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.