

Tandlæge Marc Hadi ApS
Erlevvej 90
6100 Haderslev

CVR-nr. 29 39 74 22

Årsrapport for
1. oktober 2015 - 30. september 2016
(Selskabets 11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/3 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlæge Marc Hadi 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.

Haderslev, den 28. februar 2017

Direktion:



Marc Hadi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Marc Hadi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marc Hadi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisorerets 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 28. februar 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Marc Hadi ApS Erlevvej 90 6100 Haderslev CVR nr.: 29 39 74 22 Regnskabsår: 01.10 - 30.09
Direktion:	Marc Hadi
Ejerforhold:	100%, Marc Hadi
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Marc Hadi 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	3-10 år
Bygninger	100 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 salgsmomkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.707.709	3.846.005
Personaleomkostninger	2	<u>2.898.940</u>	<u>2.885.783</u>
Resultat før afskrivninger		808.769	960.222
Afskrivninger		<u>456.660</u>	<u>405.613</u>
Resultat af primær drift		352.109	554.609
Finansielle omkostninger	3	<u>197.974</u>	<u>228.573</u>
Resultat før skat		154.135	326.036
Skat af årets resultat	4	<u>41.169</u>	<u>43.831</u>
Årets resultat		112.966	282.205
Resultatdisponering			
Årets resultat		112.966	282.205
Overført fra tidligere år		<u>719.144</u>	<u>836.939</u>
Til disposition		832.111	1.119.144
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		715.000	400.000
Overført til næste år		<u>117.111</u>	<u>719.144</u>
I alt		832.111	1.119.144

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>1.625.317</u>	<u>1.797.917</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.625.317</u>	<u>1.797.917</u>
Grunde og bygninger		1.693.219	1.455.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>846.517</u>	<u>811.352</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.539.737</u>	<u>2.266.352</u>
Deposita		<u>15.600</u>	<u>15.600</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.600</u>	<u>15.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.180.654</u>	<u>4.079.869</u>
Varebeholdninger		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>135.328</u>	<u>134.235</u>
Tilgodehavender i alt		<u>135.328</u>	<u>134.235</u>
Likvide beholdninger		<u>1.851</u>	<u>18.365</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.851</u>	<u>18.365</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>167.179</u>	<u>182.600</u>
Aktiver i alt		<u>4.347.833</u>	<u>4.262.469</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	0	0
Overført overskud	5	117.111	719.144
Egenkapital i alt		242.111	844.144
Hensættelse til udskudt skat		392.487	447.018
Hensatte forpligtelser i alt		392.487	447.018
Gæld til realkreditinstitutter	6	501.586	549.377
Kreditinstitutter	7	339.000	599.018
Langfristede gældsforpligtelser i alt		840.586	1.148.395
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		129.000	440.000
Gæld til pengeinstitutter		842.169	719.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.983	202.874
Selskabsskat		182.458	93.930
Anden gæld		1.576.039	366.673
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.872.649	1.822.911
Gældsforpligtelser i alt		3.713.235	2.971.307
Passiver i alt		4.347.833	4.262.469
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	2.068.480	2.058.983
	Pensioner	551.125	547.442
	Andre omkostninger til social sikring	36.176	42.744
	Øvrige personaleomkostninger	243.158	236.614
	Personaleomkostninger i alt	2.898.940	2.885.783

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 5.

3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	197.974	228.573
	Finansielle omkostninger i alt	197.974	228.573

4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	88.528	102.930
	Årets udskudte skat	-54.531	-56.219
	Regulering af tidl. års skat	7.172	-2.880
	Skat af årets resultat i alt	41.169	43.831

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	719.144	0	844.144
	Betalt udbytte	0	0	-715.000	-715.000
	Årets resultat	0	112.966	0	112.966
	Årets udbytte	0	-715.000	715.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	117.111	0	242.111

Noter til årsrapporten

6	Gæld til realkreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Realkredit Danmark	546.586	589.377
	Overført til kortfristet gæld	-45.000	-40.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	501.586	549.377
7	Kreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Billån, Santander Bank	423.000	456.375
	Erhvervslån, Danske Bank	0	542.643
	Overført til kortfristet gæld	-84.000	-400.000
	Kreditinstitutter i alt	339.000	599.018

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspantebrev TDKK 1.000 med pant i virksomhedens tilgodehavender, driftsinventar, driftsmateriel og goodwill.

Der er taget ejendomsforbehold i firmabilen VW Touran for TDKK 333.

Realkreditpantebrev i ejendom udgør TDKK 900. Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev i ejendom TDKK 830.