
Tandlæge Stine Martoft ApS

Fridtjof Nansens Plads 2, 2100 København Ø

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 29 63 31 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2/5 2017

Stine Martoft
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Stine Martoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. maj 2017

Direktion

Stine Martoft

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Stine Martoft ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Stine Martoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Stine Martoft ApS
Fridtjof Nansens Plads 2
2100 København Ø

Telefon: 70 24 80 00

CVR-nr.: 29 63 31 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 28. juni 2006

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

Direktion

Stine Martoft

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Herlev Hovedgade 108
2730 Herlev

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		4.998.689	4.805.496
Personaleomkostninger	2	-4.622.571	-4.625.689
Resultat før afskrivninger		376.118	179.807
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-329.659	-426.069
Resultat før finansielle poster		46.459	-246.262
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		100.565	116.843
Finansielle indtægter	3	15.524	17.978
Finansielle omkostninger		-48.884	-74.288
Resultat før skat		113.664	-185.729
Skat af årets resultat	4	-23.581	70.655
Årets resultat		90.083	-115.074

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	100.565	116.843
Overført resultat	-62.182	-282.517
	90.083	-115.074

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		954.207	1.118.761
Immaterielle anlægsaktiver	5	954.207	1.118.761
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.104	296.332
Indretning af lejede lokaler		0	2.230
Materielle anlægsaktiver	6	230.104	298.562
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	780.381	679.816
Finansielle anlægsaktiver		780.381	679.816
Anlægsaktiver		1.964.692	2.097.139
Varebeholdninger		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg		263.243	317.944
Igangværende arbejde		1.650	2.796
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.038	419.335
Selskabsskat		2.000	105.540
Periodeafgrænsningsposter		9.223	0
Tilgodehavender		312.154	845.615
Likvide beholdninger		1.656	1.677
Omsætningsaktiver		338.810	872.292
Aktiver		2.303.502	2.969.431

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		573.233	472.668
Overført resultat		500.689	562.871
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Egenkapital	8	1.250.622	1.211.139
Hensættelse til udskudt skat		56.328	32.747
Hensatte forpligtelser		56.328	32.747
Kreditinstitutter		0	692.810
Langfristet gæld	9	0	692.810
Kreditinstitutter		395.797	341.666
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.941	17.763
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.115	43.093
Gæld til anpartshaver		119.522	127.010
Anden gæld		432.177	503.203
Kortfristet gæld		996.552	1.032.735
Gældsforpligtelser		996.552	1.725.545
Passiver		2.303.502	2.969.431
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed på adressen, Fridtjof Nansens Plads 2, 2100 København Ø.

	2016	2015
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.249.110	4.294.745
Pensioner	241.130	245.612
Andre omkostninger til social sikring	132.331	85.332
	<u>4.622.571</u>	<u>4.625.689</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.624	13.277
Andre finansielle indtægter	6.900	4.701
	<u>15.524</u>	<u>17.978</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-15.540
Årets udskudte skat	23.581	-56.032
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	917
	<u>23.581</u>	<u>-70.655</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	2.845.541
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>2.845.541</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.726.780
Årets afskrivninger	164.554
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>1.891.334</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>954.207</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	872.066	22.296
Tilgang i årets løb	96.647	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>968.713</u>	<u>22.296</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	575.734	20.066
Årets afskrivninger	162.875	2.230
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>738.609</u>	<u>22.296</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>230.104</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3 - 5 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	207.148	207.148
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>207.148</u>	<u>207.148</u>
Værdireguleringer 1. januar	472.668	355.825
Årets resultat	<u>100.565</u>	<u>116.843</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>573.233</u>	<u>472.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>780.381</u>	<u>679.816</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Udlejningsselskabet Fridtjof Nansens Plads 2 ApS	København	125.000	100%	780.381	100.565

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	472.668	562.871	50.600	1.211.139
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	100.565	-62.182	51.700	90.083
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>573.233</u>	<u>500.689</u>	<u>51.700</u>	<u>1.250.622</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	692.810
Langfristet del	0	692.810
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	395.797	341.666
	<u>395.797</u>	<u>1.034.476</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Overfor selskabets bankforbindelse er der aftalt solidarisk hæftelse mellem koncernselskaberne.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Stine Martoft ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Noter, regnskabspraksis

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

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.

Noter, regnskabspraksis

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

Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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.

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Noter, regnskabspraksis

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte behandlingsomkostninger i forhold til behandlingens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede behandlingsomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, 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.

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.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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