


TANDLÆGE JANNET DAARBAK APS
Ny Østergade 7, 3600 Frederikssund

Årsrapport for
1. januar – 31. december 2016
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 6 2017


Dirigent

CVR-nr.: 29 68 71 96

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016.....	11
Balance pr. 31. december 2016	12 - 13
Noter til årsregnskabet.....	14 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Tandlæge Jannet Daarbak ApS
Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 29 68 71 96
Stiftet: 30. juni 2006
Hjemsted: Frederikssund

Direktion: Jannet Daarbak

Revision: Mazars, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2016 for Tandlæge Jannet Daarbak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

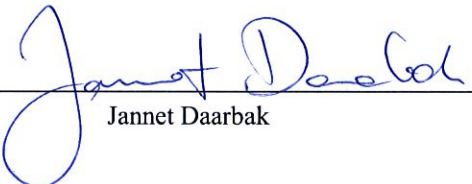
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 31. maj 2017

Direktion:


Jannet Daarbak

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Tandlæge Jannet Daarbak ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Tandlæge Jannet Daarbak ApS' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Tandlæge Jannet Daarbak ApS aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de ændringer der følger af Tandlæge Jannet Daarbak ApS' særlige aktivitet og forhold.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de ændringer der følger af Tandlæge Jannet Daarbak ApS' særlige aktivitet og forhold. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Tandlæge Jannet Daarbak ApS' evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende

fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere interessentskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING, fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Tandlæge Jannet Daarbak ApS' interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Tandlæge Jannet Daarbak ApS' evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder

på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2017

MAZARS

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 06 17 41


Jesper Pedersen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed. Driften foregår i Frederikssund Tandcenter I/S, hvoraf Tandlæge Jannet Daarbak ApS ejer 50 %.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet væsentlige begivenheder, der kan påvirke selskabets finansielle stilling og resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Deltagelse i interessentskab er indregnet ved prorata konsolidering.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste:

Posterne "nettoomsætning" til og med "andre eksterne omkostninger" er sammendraget til en post benævnt "bruttoresultat".

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske levetid. Under hensyntagen til indtjening og stærke kundereationer med langsigtet indtjeningsprofil vurderes den økonomiske levetid på goodwill til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år
Restværdi	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

Udbytte

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

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 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:

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2016

	Note	2016	2015
			t.kr.
BRUTTORESULTAT:		2.720.549	2.563
Personaleomkostninger.....	1	2.021.063	1.890
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		585.796	536
DRIFTSRESULTAT:		113.690	137
Finansielle indtægter		3.414	4
Finansielle omkostninger.....		122.305	150
RESULTAT FØR SKAT:		-5.201	-9
Skat af årets resultat.....	2	18.770	-8
ÅRETS RESULTAT:		-23.971	-17
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret.....		150.000	150
Overført til næste år.....		-173.971	-167
DISPONERET I ALT:		-23.971	-17

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015 t.kr.
AKTIVER:			
Goodwill.....		873.125	960
Immaterielle anlægsaktiver	3	873.125	960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		751.049	1.127
Materielle anlægsaktiver	4	751.049	1.127
Andre tilgodehavender		121.676	122
Finansielle anlægsaktiver		121.676	122
ANLÆGSAKTIVER:		1.745.850	2.209
Råvarer og hjælpematerialer.....		50.000	50
Varebeholdning		50.000	50
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		158.868	133
Igangværende arbejder for fremmed regning		24.734	52
Andre tilgodehavender		38.838	40
Periodeafgrænsningsposter		6.629	6
Tilgodehavender		229.069	231
Likvide beholdninger		415.795	344
OMSÆTNINGSAKTIVER:		694.864	625
AKTIVER:		2.440.714	2.834

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015 t.kr.
PASSIVER:			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		44.710	219
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	150
EGENKAPITAL:	5	319.710	494
Udskudt skat		228.282	321
HENSÆTTELSER:		228.282	321
Gæld til pengeinstitutter		1.140.866	1.336
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.140.866	1.336
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	201.000	203
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		126.836	137
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		20.533	38
Selskabsskat.....		151.953	67
Anden gæld.....		251.534	238
Kortfristede gældsforpligtelser		751.856	683
GÆLDSFORPLIGTELSE:		1.892.722	2.019
PASSIVER:		2.440.714	2.834
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.m.	8		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2016	2015
		t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger og gager	1.843.560	1.716
Lønrefusioner	0	-7
Pension	156.296	156
Sociale omkostninger i øvrigt	21.207	25
	2.021.063	1.890
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	4	4
 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af årets resultat	99.515	61
Regulering af udskudt skat.....	-92.718	-53
Regulering af skat, tidligere år	11.973	0
	18.770	-8
 3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Goodwill
Kostpris pr. 1. januar 2016.....		1.600.000
Tilgang		75.000
Afgang.....		0
Kostpris pr. 31. december 2016		1.675.000
Afskrivninger pr. 1. januar 2016		640.000
Årets afskrivninger.....		161.875
Afskrivninger pr. 31. december 2016		801.875
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2016:		873.125

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar 2016.....	4.003.161
Tilgang.....	47.855
Afgang.....	0
Kostpris pr. 31. december 2016	4.051.016
Afskrivninger pr. 1. januar 2016.....	2.876.046
Årets afskrivninger.....	423.921
Tilbageførte afskrivninger ved afgang.....	0
Afskrivninger pr. 31. december 2016	3.299.967
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2016:	751.049

5 EGENKAPITAL:	1.1.2016	Udbetalt udbytte for regnskabsåret	Forslag til årets resultatfordeling	31.12.2016
Selskabskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	218.681	0	-173.971	44.710
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	150.000	-150.000	150.000	150.000
	493.681	-150.000	-23.971	319.710

6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2016	2015
		t.kr.
Indenfor 1 år.....	201.000	203
Mellem 2 og 5 år.....	800.000	833
Efter 5 år.....	340.866	503
	1.341.866	1.539

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabet er medhæftende for virksomhedspant med t.kr. 1.800 i Frederikssund Tandcenter I/S, v/ Tandlæge Jannet Daarbak ApS og Tandlæge Jannet Daarbak ApS stillet overfor pengeinstitut. Pr. 31. december 2016 udgjorde den maksimale forpligtelse overfor pengeinstitut t.kr. 2.302.

Samlede gældsforpligtelser i selskabets interessentskab udgør pr. 31. december 2016 t.kr. 2.990, hvoraf t.kr. 1.495 er indregnet i selskabets balance.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditfaciliteter i tandlægeinteressentskabet. Den maksimale forpligtelse udgør pr. 31. december 2016 t.kr. 2.302.

Der er udstedt ejendomsforbehold i aktiv med en bogført værdi pr. december 2016 på t.kr. 231. Restgæld andrager på statusdagen t.kr. 191.

8 EVENTUALPOSTER M.M:

Ingen.