
Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Snerlevej 68, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 29 80 15 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/5 2017

Charlotte Molbech
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

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.

Holstebro, den 17. maj 2017

Direktion

Charlotte Molbech

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Molbech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Holstebro, den 17. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Charlotte Molbech ApS
Snerlevej 68
7500 Holstebro

CVR-nr.: 29 80 15 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Charlotte Molbech

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltetvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttotab		-152.250	-184.116
Personaleomkostninger	2	-936.737	-961.685
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-295.098	-299.522
Resultat før finansielle poster		-1.384.085	-1.445.323
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.589.960	1.672.491
Finansielle indtægter		1	3
Finansielle omkostninger		-24.943	-25.735
Resultat før skat		180.933	201.436
Skat af årets resultat	3	-40.280	-48.069
Årets resultat		140.653	153.367

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	103.400	101.200
Overført resultat	37.253	52.167
	140.653	153.367

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		440.185	484.204
Immaterielle anlægsaktiver	4	440.185	484.204
Grunde og bygninger		2.552.965	2.658.418
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		227.194	337.711
Materielle anlægsaktiver	5	2.780.159	2.996.129
Anlægsaktiver		3.220.344	3.480.333
Aktiver		3.220.344	3.480.333

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.117.325	1.080.072
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	6	1.345.725	1.306.272
Hensættelse til udskudt skat		166.000	219.000
Hensatte forpligtelser		166.000	219.000
Gæld til realkreditinstitutter		274.632	289.591
Langfristet gæld	7	274.632	289.591
Gæld til realkreditinstitutter	7	14.959	14.793
Kreditinstitutter		227.898	183.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.259	32.697
Gæld til associerede virksomheder		986.676	1.226.851
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000	5.850
Selskabsskat		4.280	30.069
Anden gæld		161.915	172.008
Kortfristet gæld		1.433.987	1.665.470
Gældsforpligtelser		1.708.619	1.955.061
Passiver		3.220.344	3.480.333
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje andele i Tandklinikken Brotorvet I/S.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	625.542	638.974
Pensioner	292.088	300.000
Andre omkostninger til social sikring	19.107	22.711
	936.737	961.685
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	93.280	58.069
Årets udskudte skat	-53.000	-10.000
	40.280	48.069
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. januar		880.375
Kostpris 31. december		880.375
Ned- og afskrivninger 1. januar		396.171
Årets afskrivninger		44.019
Ned- og afskrivninger 31. december		440.190
Regnskabsmæssig værdi 31. december		440.185

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.869.324	983.608
Tilgang i årets løb	0	83.776
Kostpris 31. december	<u>2.869.324</u>	<u>1.067.384</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	210.906	743.230
Årets afskrivninger	<u>105.453</u>	<u>96.960</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>316.359</u>	<u>840.190</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.552.965</u>	<u>227.194</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.080.072	101.200	1.306.272
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	<u>0</u>	<u>37.253</u>	<u>103.400</u>	<u>140.653</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.117.325</u>	<u>103.400</u>	<u>1.345.725</u>

Noter til årsregnskabet

7 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
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	213.977	229.256
Mellem 1 og 5 år	60.655	60.335
Langfristet del	<u>274.632</u>	<u>289.591</u>
Inden for 1 år	<u>14.959</u>	<u>14.793</u>
	<u>289.591</u>	<u>304.384</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.552.965	2.658.418
---	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Som interessent i Tandklinikken Brotorvet I/S hæfter selskabet solidarisk for gælden, der udgør DKK 2.570.856

Balancesummen i Tandklinikken Brotorvet I/S udgør DKK 475.624.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Molbech ApS for 2016 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 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt øvrige personaleomkostninger udover løn og gageomkostninger m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter, regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer og amortisering af realkreditlån.

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.

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.

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:

Grunde og bygninger	30 år
Biler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

Noter, regnskabspraksis

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

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