

Tandlægerne i Vindinggård Center ApS

Vindinggård Center 15 C
7100 Vejle

CVR-nummer: 29827273

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. maj 2018

Dirigent: Frederik Lemche



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Tandlægerne i Vindinggård Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. april 2018

Direktion

Frederik Lemche

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Tandlægerne i Vindinggård Center ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne i Vindinggård Center ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 Ethiske 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Vejle, den 9. april 2018

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlægerne i Vindinggård Center ApS Vindinggård Center 15 C 7100 Vejle
	Telefon: 75 83 05 60 E-mail: smil@vindingtand.dk
	CVR-nr.: 29 82 72 73 Stiftet: 13. december 2006 Kommune: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frederik Lemche
Pengeinstitut	Nykredit Bank Kalvebod Brygge 1-3 1500 København V
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Tandlæge FL Holding Vejle ApS Svinget 1 7100 Vejle

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive en tandlægeklinik i Vejle.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig nogenlunde som forventet. Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 375, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital t.kr. 426 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. 551. Selskabets soliditet før udlodning af udbytte udgør 40%.

Ledelsen har foreslået at udlodde t.kr. 375 i udbytte, hvilket anses for forsvarligt, i det selskabets kapitalberedskab vurderes som tilstrækkeligt for at gennemføre det kommende års plan.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en beskeden aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår, men forventer, som følge af ændringer i tandlægeoverenskomsten, et mindre resultat for regnskabsåret 2018.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	4.960.373	4.656.201
1 Personaleomkostninger	-4.319.594	-3.937.644
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-150.286	-171.447
DRIFTSRESULTAT	490.493	547.110
Andre finansielle indtægter	0	4.576
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.176	114
Andre finansielle omkostninger	-9.350	-5.317
RESULTAT FØR SKAT	482.319	546.483
3 Skat af årets resultat	-106.909	-119.599
ÅRETS RESULTAT	375.410	426.884
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	375.000	450.000
Overført resultat	410	-23.116
DISPONERET I ALT	375.410	426.884

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	127.340	142.045
4 Indretning af lejede lokaler.....	22.545	72.971
Materielle anlægsaktiver	149.885	215.016
Deposita.....	57.773	57.486
Finansielle anlægsaktiver	57.773	57.486
ANLÆGSAKTIVER	207.658	272.502
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	78.736	52.028
Varebeholdninger	78.736	52.028
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270.826	364.147
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	216.869	41.114
Andre tilgodehavender	43.070	241.315
Udskudt skatteaktiv	26.191	14.534
Periodeafgrænsningsposter.....	7.767	4.204
Tilgodehavender	564.723	665.314
Likvide beholdninger	525.213	456.717
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.168.672	1.174.059
AKTIVER	1.376.330	1.446.561

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	50.683	50.273
Forslag til udbytte for regnskabsåret	375.000	450.000
5 EGENKAPITAL	550.683	625.273
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	17.344	8.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.113	185.378
6 Selskabsskat	118.572	134.114
Anden gæld	558.618	493.060
Kortfristede gældsforpligtelser	825.647	821.288
GÆLDSFORPLIGTELSE	825.647	821.288
PASSIVER	1.376.330	1.446.561
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	9	8
Lønninger	4.104.732	3.721.128
Pensioner	82.062	85.161
Andre omkostninger til social sikring	132.800	131.355
	<u>4.319.594</u>	<u>3.937.644</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	99.860	118.401
Indretning lejede lokaler.....	50.426	53.046
	<u>150.286</u>	<u>171.447</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	118.572	134.114
Regulering af udskudt skat	-11.657	-14.534
Regulering af tidligere års skat.....	-6	19
	<u>106.909</u>	<u>119.599</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.154.126	530.460
Tilgang i årets løb.....	85.155	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	2.239.281	530.460
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.012.081	-457.489
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-99.860	-50.426
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-2.111.941	-507.915
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>127.340</u>	<u>22.545</u>

	1/1 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2017
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	50.273	0	410	50.683
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	450.000	-450.000	375.000	375.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>625.273</u>	<u>-450.000</u>	<u>375.410</u>	<u>550.683</u>

NOTER

	2017	2016
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	134.114	-22.830
Skat af årets resultat	118.572	134.114
Regulering af tidligere års skat.....	-6	19
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-65.446	22.560
Sambeskatningsbidrag.....	-70.814	0
Procentregulering, selskabsskat.....	2.152	251
	<u>118.572</u>	<u>134.114</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 kr. 60.201. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har til fordel for pengeinstitut udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 500.000, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt 2 stk. Unit 5D med diverse tilbehør m.v. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 127.340.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne i Vindinggård Center ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 poster direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge FL Holding, Vejle ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%
Indretning i lejede lokaler	10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der kan henføres til anskaffelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

