
Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Dyrehaven 2A, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 30 23 82 22

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/4 2017.

Mette Spile
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Mette Spile 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.

Sønderborg, den 18. april 2017

Direktion

Mette Spile

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mette Spile 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.

Trekantområdet, den 18. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Mette Spile ApS Dyrehaven 2A 6400 Sønderborg CVR-nr.: 30 23 82 22 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 31. januar 2007 Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: Sønderborg
Direktion	Mette Spile
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Pengeinstitut	Jyske Bank Perlegade 81A 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed. Selskabet driver 1/3 af tandlægevirksomheden Tandlægehuset Sønderborg I/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 748.843, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.403.608.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttotab		-129.380	-93.623
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-257.710	-246.884
Resultat før finansielle poster		-387.090	-340.507
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.340.463	989.840
Finansielle indtægter	1	5.655	0
Finansielle omkostninger	2	-207	-16.011
Resultat før skat		958.821	633.322
Skat af årets resultat	3	-209.978	-144.635
Årets resultat		748.843	488.687

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.000.000	200.000
Overført resultat		-251.157	288.687
		748.843	488.687

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		7.433	52.014
Immaterielle anlægsaktiver	4	7.433	52.014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		414.343	509.840
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	414.343	509.840
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	197.831	314.840
Finansielle anlægsaktiver		197.831	314.840
Anlægsaktiver		619.607	876.694
Udskudt skatteaktiv	7	6.312	0
Periodeafgrænsningsposter		0	1.995
Tilgodehavender		6.312	1.995
Likvide beholdninger		1.185.206	563.080
Omsætningsaktiver		1.191.518	565.075
Aktiver		1.811.125	1.441.769

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		278.608	529.765
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	200.000
Egenkapital	8	1.403.608	854.765
Hensættelse til udskudt skat	7	0	17.350
Hensatte forpligtelser		0	17.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.250	5.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.627	396.755
Selskabsskat		233.640	167.649
Kortfristet gæld		407.517	569.654
Gældsforpligtelser		407.517	569.654
Passiver		1.811.125	1.441.769
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.655	0
	5.655	0
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	16.011
Andre finansielle omkostninger	207	0
	207	16.011
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	233.640	167.649
Årets udskudte skat	-23.662	-23.014
	209.978	144.635
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		445.813
Kostpris 31. december		445.813
Ned- og afskrivninger 1. januar		393.799
Årets afskrivninger		44.581
Ned- og afskrivninger 31. december		438.380
Regnskabsmæssig værdi 31. december		7.433
Afskrives over		10 år

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.396.668	63.985
Tilgang i årets løb	117.632	0
Kostpris 31. december	1.514.300	63.985
Ned- og afskrivninger 1. januar	886.828	63.985
Årets afskrivninger	213.129	0
Ned- og afskrivninger 31. december	1.099.957	63.985
Regnskabsmæssig værdi 31. december	414.343	0
Afskrives over	5-8 år	5 år

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. januar	0	0
Kostpris 31. december	0	0
Værdireguleringer 1. januar	314.840	149.160
Årets hævnninger	-1.339.840	-824.160
Årets resultat	1.222.831	989.840
Værdireguleringer 31. december	197.831	314.840
Regnskabsmæssig værdi 31. december	197.831	314.840

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Tandlægehuset Sønderborg I/S	Sønderborg	0	33%

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Immaterielle anlægsaktiver	1.635	11.443
Materielle anlægsaktiver	-7.947	5.907
Overført til udskudt skatteaktiv	6.312	0
	0	17.350
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	6.312	0
Regnskabsmæssig værdi	6.312	0

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	529.765	200.000	854.765
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-251.157	1.000.000	748.843
Egenkapital 31. december	125.000	278.608	1.000.000	1.403.608

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er indgået serviceaftale vedr. personbil med en månedlig ydelse på DKK 1.267. Aftalen ophører pr. 1. november 2017. Restforpligtelsen udgør:	12.670	27.874
--	--------	--------

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mette Spile 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 kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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".

Noter, regnskabspraksis

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 Spile Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede 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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Noter, regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført 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 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.

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.