
Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Dyrehaven 2A, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 30 23 82 22

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/4 2018.

Mette Spile
Dirigent



pwc

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 14. april 2018

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 2017 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 14. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

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: 11. regnskabsår
Hjemstedskommune: Sønderborg

Direktion

Mette Spile

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Jyske Bank
Perlegade 81A
6400 Sønderborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab		-133.624	-129.380
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-199.156	-257.710
Resultat før finansielle poster		-332.780	-387.090
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.228.179	1.340.463
Finansielle indtægter	2	0	5.655
Finansielle omkostninger	3	-35.801	-207
Resultat før skat		859.598	958.821
Skat af årets resultat	4	-188.488	-209.978
Årets resultat		671.110	748.843

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		600.000	1.000.000
Overført resultat		71.110	-251.157
		671.110	748.843

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	7.433
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	7.433
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.620	414.343
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	228.620	414.343
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	272.179	197.831
Finansielle anlægsaktiver		272.179	197.831
Anlægsaktiver		500.799	619.607
Udskudt skatteaktiv	9	25.020	6.312
Tilgodehavender		25.020	6.312
Likvide beholdninger		1.551.560	1.185.206
Omsætningsaktiver		1.576.580	1.191.518
Aktiver		2.077.379	1.811.125

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		349.718	278.608
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	1.000.000
Egenkapital	8	1.074.718	1.403.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.250	5.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		790.215	168.627
Selskabsskat		207.196	233.640
Kortfristet gæld		1.002.661	407.517
Gældsforpligtelser		1.002.661	407.517
Passiver		2.077.379	1.811.125
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2017 DKK	2016 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.655
	0	5.655

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	30.000	0
Andre finansielle omkostninger	5.801	207
	35.801	207

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	207.196	233.640
Årets udskudte skat	-18.708	-23.662
	188.488	209.978

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	445.813
Kostpris 31. december	445.813
Ned- og afskrivninger 1. januar	438.380
Årets afskrivninger	7.433
Ned- og afskrivninger 31. december	445.813
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	10 år

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.514.300	63.985
Tilgang i årets løb	6.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.520.300</u>	<u>63.985</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.099.957	63.985
Årets afskrivninger	191.723	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.291.680</u>	<u>63.985</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>228.620</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5-8 år</u>	<u>5 år</u>

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2017 DKK	2016 DKK
Kostpris 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	197.831	314.840
Årets hævnninger	-1.147.831	-1.339.840
Årets resultat	<u>1.222.179</u>	<u>1.222.831</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>272.179</u>	<u>197.831</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>272.179</u>	<u>197.831</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
			DKK	
Egenkapital 1. januar	125.000	278.608	1.000.000	1.403.608
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	71.110	600.000	671.110
Egenkapital 31. december	125.000	349.718	600.000	1.074.718

9 Udskudt skatteaktiv

	2017	2016
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	1.635
Materielle anlægsaktiver	-25.020	-7.947
Overført til udskudt skatteaktiv	25.020	6.312
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	25.020	6.312
Regnskabsmæssig værdi	25.020	6.312

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mette Spile ApS for 2017 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 2017 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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 til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten 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 til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i 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 de associerede virksomheder.

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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