

AKN Rossing ApS
Malmlosevej 2
2840 Holte

CVR-nr. 30 53 13 96

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/2 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for AKN Rossing ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

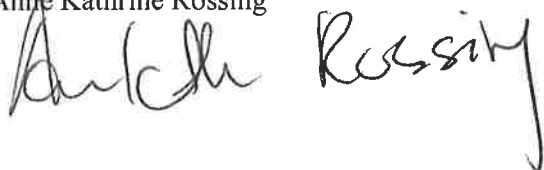
Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 21. februar 2017

Direktion:

Anne Kathrine Rossing



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AKN Rossing ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

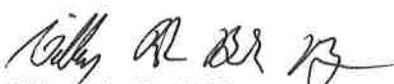
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Aarhus, den 21. februar 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

AKN Rossing ApS
Malmlosevej 2
2840 Holte

CVR nr.: 30 53 13 96

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Anne Kathrine Rossing

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for AKN Rossing ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

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

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Er andelsbevis til andelsboligforening, hvorpå er knyttet en brugsret til selskabets lokalfaciliteter. Andre immaterielle aktiver afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 30 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisation sværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		-201.314	-122.641
Personaleomkostninger	2	701.052	1.071.316
Resultat før afskrivninger		-902.366	-1.193.957
Afskrivninger		162.799	68.132
Resultat af primær drift		-1.065.165	-1.262.089
Resultat af kapitalinteresser		1.373.383	1.170.621
Finansielle indtægter	3	0	22
Finansielle omkostninger	4	131.412	96.507
Resultat før skat		176.807	-187.953
Skat af årets resultat	5	60.237	-72.612
Årets resultat		116.570	-115.341
Resultatdisponering			
Årets resultat		116.570	-115.341
Overført fra tidligere år		362.892	579.433
Til disposition		479.462	464.092
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		300.000	101.200
Overført til næste år		179.462	362.892
I alt		479.462	464.092

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		945.848	1.042.482
Andre immaterielle anlægsaktiver		471.833	475.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.417.681	1.517.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		236.905	299.903
Materielle anlægsaktiver i alt		236.905	299.903
Anlægsaktiver i alt		1.654.586	1.817.385
Andre tilgodehavender		219.657	351.081
Tilgodehavender i alt		219.657	351.081
Omsætningsaktiver i alt		219.657	351.081
Aktiver i alt		1.874.243	2.168.466

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	300.000	101.200
Overført overskud	6	179.462	362.892
Egenkapital i alt		<u>604.462</u>	<u>589.092</u>
Hensættelse til udskudt skat		159.558	99.321
Hensatte forpligtelser i alt		<u>159.558</u>	<u>99.321</u>
Kreditinstitutter	7	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	127.068
Gæld til pengeinstitutter		249.084	546.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	13.000
Anden gæld		841.139	793.741
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.110.223</u>	<u>1.480.054</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.110.223</u>	<u>1.480.054</u>
Passiver i alt		<u>1.874.243</u>	<u>2.168.466</u>

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	532.414	1.015.488
	Pensioner	117.667	21.394
	Andre omkostninger til social sikring	3.408	810
	Øvrige personaleomkostninger	47.563	33.624
	Personaleomkostninger i alt	701.052	1.071.316

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	0	22
	Finansielle indtægter i alt	0	22

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.599	16.365
	Øvrige finansielle omkostninger	114.813	80.142
	Finansielle omkostninger i alt	131.412	96.507

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	39.826	-72.612
	Regulering af tidl. års skat	20.411	0
	Skat af årets resultat i alt	60.237	-72.612

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	362.892	101.200	589.092
	Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	116.570	0	116.570
	Årets udbytte	0	-300.000	300.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	179.462	300.000	604.462

7	Kreditinstitutter	2016	2015
	Pengeinstitutter	0	127.068
	Overført til kortfristet gæld	0	-127.068
	Kreditinstitutter i alt	0	0