
Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup ApS

Poppelvej 9, 8800 Viborg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 30 57 79 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Hjørdis Sønderup
Dirigent



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

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup 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 og pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 31. maj 2017

Direktion

Hjørdis Sønderup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 revisorerets Etske 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.

Skive, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup ApS
Poppelvej 9
8800 Viborg

Telefon: 97 52 21 63

CVR-nr.: 30 57 79 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Viborg

Direktion Hjørdis Sønderup

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat Advokathuset Funch og Nielsen P/S
Resenvej 83
7800 Skive

Pengeinstitut Salling Bank A/S
Frederiksgade 6
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af tandpleje og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 322.278, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 276.265.

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
Bruttofortjeneste		1.012.779	450.573
Personaleomkostninger	1	-510.617	-342.948
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-66.017	-86.828
Resultat før finansielle poster		436.145	20.797
Finansielle indtægter	3	2.935	200
Finansielle omkostninger	4	-17.405	-22.713
Resultat før skat		421.675	-1.716
Skat af årets resultat	5	-99.397	330
Årets resultat		322.278	-1.386

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		51.700	0
Overført resultat		270.578	-1.386
		322.278	-1.386

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	79.315
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	79.315
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	143.971
Materielle anlægsaktiver	7	0	143.971
Anlægsaktiver		0	223.286
Varebeholdninger		0	1.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	26.001
Andre tilgodehavender		51.531	0
Udskudt skatteaktiv	9	0	42.754
Tilgodehavender		51.531	68.755
Likvide beholdninger		465.488	841
Omsætningsaktiver		517.019	70.676
Aktiver		517.019	293.962

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		99.565	-171.013
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Egenkapital	8	276.265	-46.013
Hensættelse til udskudt skat	9	56.643	0
Hensatte forpligtelser		56.643	0
Kreditinstitutter		0	80.839
Langfristet gæld	10	0	80.839
Kreditinstitutter	10	89.076	189.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	19.200
Anden gæld		93.615	50.133
Periodeafgrænsningsposter		1.420	0
Kortfristet gæld		184.111	259.136
Gældsforpligtelser		184.111	339.975
Passiver		517.019	293.962
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		322.278	-1.386
Reguleringer	11	-562.847	109.011
Ændring i driftskapital	12	1.252	-22.874
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-239.317	84.751
Renteindbetalinger og lignende		2.935	200
Renteudbetalinger og lignende		-17.405	-22.712
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-253.787	62.239
Salg af immaterielle anlægsaktiver		536.660	0
Salg af materielle anlægsaktiver		363.340	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		900.000	0
Ændring af gæld til kreditinstitutter		-51.763	-48.215
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-51.763	-48.215
Ændring i likvider		594.450	14.024
Likvider 1. januar		-128.962	-142.986
Likvider 31. december		465.488	-128.962
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		465.488	841
Kassekredit		0	-129.803
Likvider 31. december		465.488	-128.962

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	436.377	282.474
Pensioner	69.682	55.248
Andre omkostninger til social sikring	4.558	5.226
	<u>510.617</u>	<u>342.948</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	42.000	56.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	24.017	30.828
	<u>66.017</u>	<u>86.828</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.935	200
	<u>2.935</u>	<u>200</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.405	22.713
	<u>17.405</u>	<u>22.713</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	99.397	-330
	<u>99.397</u>	<u>-330</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	560.000
Afgang i årets løb	-560.000
Kostpris 31. december	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	480.685
Årets afskrivninger	42.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-522.685
Af- og nedskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	480.811
Afgang i årets løb	-480.811
Kostpris 31. december	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	336.840
Årets afskrivninger	24.017
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-360.857
Af- og nedskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	5-10 år

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-171.013	0	-46.013
Årets resultat	0	270.578	51.700	322.278
Egenkapital 31. december	125.000	99.565	51.700	276.265

9 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	17.000
Materielle anlægsaktiver	65.000	17.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-8.357	-76.754
Overført til udskudt skatteaktiv	0	42.754
	56.643	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	42.754
Regnskabsmæssig værdi	0	42.754

Noter til årsregnskabet

10 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:

	2016 DKK	2015 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	80.839
Langfristet del	0	80.839
Inden for 1 år	89.076	60.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	129.803
Kortfristet del	89.076	189.803
	89.076	270.642

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-2.935	-200
Finansielle omkostninger	17.405	22.713
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	-676.714	86.828
Skat af årets resultat	99.397	-330
	-562.847	109.011

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.080	0
Ændring i tilgodehavender	-25.530	-8.430
Ændring i leverandører m.v.	25.702	-14.444
	1.252	-22.874

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes, når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 5-10 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.