

Tandlæge Jan Kerstein ApS
Vedbendvej 3
8240 Risskov

CVR-nr. 30 58 05 67

Årsrapport for
1. maj 2015 - 30. april 2016
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. 8 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlæge Jan Kerstein 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 27. august 2016

Direktion:

Jan Kerstein



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Jan Kerstein ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Jan Kerstein ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. august 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Jan Kerstein ApS
Vedbendvej 3
8240 Risskov

CVR nr.: 30 58 05 67

Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Direktion:

Jan Kerstein

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Jan Kerstein 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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget 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.

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 renteomkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 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
Bygninger	50-100 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 acontoskatte.

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. maj - 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		11.270.145	7.786.370
Personaleomkostninger	1	<u>7.962.039</u>	<u>4.426.609</u>
Resultat før afskrivninger		3.308.106	3.359.761
Afskrivninger		<u>816.582</u>	<u>589.578</u>
Resultat af primær drift		2.491.524	2.770.183
Finansielle indtægter	2	<u>259.556</u>	<u>195.750</u>
Finansielle omkostninger	3	<u>1.575.348</u>	<u>633.701</u>
Resultat før skat		1.175.732	2.332.232
Skat af årets resultat	4	<u>265.965</u>	<u>455.483</u>
Årets resultat		<u>909.767</u>	<u>1.876.749</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		909.767	1.876.749
Overført fra tidligere år		<u>8.274.220</u>	<u>7.397.471</u>
Til disposition		<u>9.183.987</u>	<u>9.274.220</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		1.500.000	1.000.000
Overført til næste år		<u>7.683.987</u>	<u>8.274.220</u>
I alt		<u>9.183.987</u>	<u>9.274.220</u>

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		4.451.950	3.888.698
Immaterielle anlægsaktiver i alt		4.451.950	3.888.698
Grunde og bygninger		3.264.463	3.300.272
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.972.597	2.442.418
Materielle anlægsaktiver i alt		6.237.060	5.742.690
Deposita		40.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		10.729.010	9.646.388
Varebeholdninger		100.000	88.200
Varebeholdninger i alt		100.000	88.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.219.789	1.161.182
Andre tilgodehavender		154.186	68.184
Tilgodehavende selskabsskat		23.945	0
Tilgodehavender i alt		1.397.920	1.229.366
Aktier og investeringsforeninger		3.613.318	2.108.290
Obligationer		552.072	1.569.126
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.165.390	3.677.416
Likvide beholdninger		891.477	2.300.138
Likvide beholdninger i alt		891.477	2.300.138
Omsætningsaktiver i alt		6.554.787	7.295.120
Aktiver i alt		17.283.796	16.941.508

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	1.500.000	1.000.000
Overført overskud	5	7.683.987	8.274.220
Egenkapital i alt		9.308.987	9.399.220
Hensættelse til udskudt skat		1.062.197	935.174
Hensatte forpligtelser i alt		1.062.197	935.174
Gæld til pengeinstitutter		387.643	698.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		365.249	267.184
Selskabsskat		0	321.709
Anden gæld		6.159.721	5.320.027
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.912.613	6.607.114
Gældsforpligtelser i alt		6.912.613	6.607.114
Passiver i alt		17.283.796	16.941.508
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	2015/16	2014/15
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger	5.417.829
	Pensioner	1.714.639
	Andre omkostninger til social sikring	108.198
	Øvrige personaleomkostninger	721.373
	Personaleomkostninger i alt	7.962.039
		4.426.609
2	Finansielle indtægter	
	Øvrige finansielle indtægter	259.556
	Finansielle indtægter i alt	259.556
		195.750
3	Finansielle omkostninger	
	Øvrige finansielle omkostninger	1.575.348
	Finansielle omkostninger i alt	1.575.348
		633.701
4	Skat af årets resultat	
	Årets aktuelle skat	149.248
	Årets udskudte skat	127.023
	Regulering af tidl. års skat	-10.306
	Skat af årets resultat i alt	265.965
		455.483

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	8.274.220	1.000.000	9.399.220
	Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Årets resultat	0	909.767	0	909.767
	Årets udbytte	0	-1.500.000	1.500.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	7.683.987	1.500.000	9.308.987

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, realkredit m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK 1.000.000.