

Tandlæge Esben Juhl Hansen ApS
Hovedgaden 429
2640 Hedehusene

CVR-nr. 31 25 76 89

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den **3 / 4** 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Esben Juhl Hansen 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.

Hedehusene, den 10. marts 2017

Direktion:

Esben Juhl Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Esben Juhl Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Esben Juhl Hansen 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 10. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Esben Juhl Hansen ApS
Hovedgaden 429
2640 Hedehusene

CVR nr.: 31 25 76 89

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Esben Juhl Hansen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Esben Juhl Hansen 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

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	3-15 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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		2.164.692	2.218.669
Personaleomkostninger	2	2.102.826	1.788.730
Resultat før afskrivninger		61.866	429.940
Afskrivninger		196.260	195.989
Resultat af primær drift		-134.394	233.951
Finansielle indtægter		1.257	819
Finansielle omkostninger		93.486	94.776
Resultat før skat		-226.623	139.994
Skat af årets resultat	3	-40.197	30.668
Årets resultat		-186.426	109.326
 Resultatdisponering			
Årets resultat		-186.426	109.326
Overført fra tidligere år		757	-80.569
Til disposition		-185.669	28.757
 Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	28.000
Overført til næste år		-185.669	757
I alt		-185.669	28.757

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.045.000	1.140.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.045.000	1.140.000
Indretning af lejede lokaler		8.160	9.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		708.546	786.663
Materielle anlægsaktiver i alt		716.706	796.003
Deposita		18.495	18.495
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.495	18.495
Anlægsaktiver i alt		1.780.201	1.954.498
Varebeholdninger		90.000	90.000
Varebeholdninger i alt		90.000	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.349	170.066
Periodeafgrænsningsposter		7.605	9.006
Tilgodehavender i alt		195.953	179.071
Likvide beholdninger		31.570	26.613
Likvide beholdninger i alt		31.570	26.613
Omsætningsaktiver i alt		317.523	295.684
Aktiver i alt		2.097.724	2.250.182

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Forslag til udbytte	4	0	28.000
Overført overskud	4	-185.669	757
Egenkapital i alt		-60.669	153.757
Hensættelse til udskudt skat		12.784	52.981
Hensatte forpligtelser i alt		12.784	52.981
Kreditinstitutter	5	1.019.952	1.210.454
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.019.952	1.210.454
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		194.000	190.000
Gæld til pengeinstitutter		140.836	47.312
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.226	12.893
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.193	135.522
Anden gæld		652.402	447.263
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.125.657	832.990
Gældsforpligtelser i alt		2.145.608	2.043.444
Passiver i alt		2.097.724	2.250.182

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

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

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	1.033.807	775.093
	Pensioner	77.311	73.186
	Andre omkostninger til social sikring	824.637	748.771
	Øvrige personaleomkostninger	167.071	191.680
	Personaleomkostninger i alt	2.102.826	1.788.730

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

3	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-40.197	30.668
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-40.197	30.668

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	757	28.000	153.757
	Betalt udbytte	0	0	-28.000	-28.000
	Årets resultat	0	-186.426	0	-186.426
	Egenkapital ultimo	125.000	-185.669	0	-60.669

Noter til årsrapporten

5	Kreditinstitutter	2016	2015
	Sparekassen Kronjylland	1.213.952	1.400.454
	Overført til kortfristet gæld	<u>-194.000</u>	<u>-190.000</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>1.019.952</u>	<u>1.210.454</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 174.000 til betaling efter 5 år