

Tandlægeselskabet Mia Kronberg Christensen ApS

Vestergade 26, 6500 Vojens

CVR-nr. 31 41 57 13



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

16/9-2016

Som dirigent:



Mia Kronberg Christensen



Building a better
working world



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlægeselskabet Mia Kronberg Christensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 16. september 2016
Direktion:



Mia Kronberg Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Mia Kronberg Christensen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mia Kronberg Christensen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 16. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Tandlægeselskabet Mia Kronberg Christensen ApS |
| Adresse, postnr., by | Vestergade 26, 6500 Vojens |
| CVR-nr. | 31 41 57 13 |
| Stiftet | 29. april 2008 |
| Hjemstedskommune | Haderslev |
| Regnskabsår | 1. maj 2015 - 30. april 2016 |
| Direktion | Mia Kronberg Christensen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev |



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 1.180.084 kr. mod 471.923 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på 3.671.835 kr.

Selskabet har pr. 1. februar 2016 købt aktiviteterne i Tandlægeselskabet Lars Jensen ApS samt dets andel af Administrationsfælleskabet I/S.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|---|------------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 4.186.510 | 2.661.134 |
| 2 | Personaleomkostninger | -2.440.681 | -1.831.389 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -230.812 | -207.522 |
| | Resultat af primær drift | 1.515.017 | 622.223 |
| | Finansielle indtægter | 1.438 | 3.839 |
| | Finansielle omkostninger | -4.041 | -10.459 |
| | Resultat før skat | 1.512.414 | 615.603 |
| 3 | Skat af årets resultat | -332.330 | -143.680 |
| | Årets resultat | 1.180.084 | 471.923 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 50.600 | 99.800 |
| | Overført resultat | 1.129.484 | 372.123 |
| | | 1.180.084 | 471.923 |

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

| Note | kr. | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|------|---|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Goodwill | 634.792 | 357.292 |
| | | <u>634.792</u> | <u>357.292</u> |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 455.451 | 245.059 |
| | Indretning af lejede lokaler | 89.183 | 30.887 |
| | | <u>544.634</u> | <u>275.946</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.179.426</u> | <u>633.238</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 31.000 | 27.000 |
| | | <u>31.000</u> | <u>27.000</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 317.611 | 201.765 |
| | Andre tilgodehavender | 164.756 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 40.923 | 24.595 |
| | | <u>523.290</u> | <u>226.360</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>3.150.174</u> | <u>2.638.336</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.704.464</u> | <u>2.891.696</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>4.883.890</u> | <u>3.524.934</u> |



Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 3.496.235 | 2.366.751 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 99.800 |
| | Egenkapital i alt | 3.671.835 | 2.591.551 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 92.150 | 92.900 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 92.150 | 92.900 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Skyldig selskabsskat | 300.901 | 17.985 |
| | Anden gæld | 819.004 | 822.498 |
| | | 1.119.905 | 840.483 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.119.905 | 840.483 |
| | PASSIVER I ALT | 4.883.890 | 3.524.934 |

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2015 | 125.000 | 2.366.751 | 99.800 | 2.591.551 |
| Årets resultat | 0 | 1.129.484 | 50.600 | 1.180.084 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Egenkapital 30. april 2016 | 125.000 | 3.496.235 | 50.600 | 3.671.835 |

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mia Kronberg Christensen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er afsluttet inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, hvilket er baseret på de økonomiske forventninger til afkastet heraf.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

| kr. | 2015/16 | 2014/15 | |
|--|--|---|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 2.213.523 | 1.604.600 | |
| Pensioner | 222.000 | 222.000 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.158 | 4.789 | |
| | <u>2.440.681</u> | <u>1.831.389</u> | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 333.080 | 133.480 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -750 | 10.200 | |
| | <u>332.330</u> | <u>143.680</u> | |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | | <u>Goodwill</u> | |
| Kostpris 1. maj 2015 | | 1.125.000 | |
| Tilgang i årets løb | | 400.000 | |
| Kostpris 30. april 2016 | | <u>1.525.000</u> | |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2015 | | 767.708 | |
| Årets afskrivninger | | 122.500 | |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2016 | | <u>890.208</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | | <u>634.792</u> | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> | <u>I alt</u> |
| Kostpris 1. maj 2015 | 1.078.022 | 41.916 | 1.119.938 |
| Tilgang i årets løb | 312.910 | 64.090 | 377.000 |
| Kostpris 30. april 2016 | <u>1.390.932</u> | <u>106.006</u> | <u>1.496.938</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2015 | 832.963 | 11.029 | 843.992 |
| Årets afskrivninger | 102.518 | 5.794 | 108.312 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2016 | <u>935.481</u> | <u>16.823</u> | <u>952.304</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | <u>455.451</u> | <u>89.183</u> | <u>544.634</u> |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet deltager i et administrationsinteressentskab med solidarisk hæftelse for en samlet gældsforpligtelse på kr. 674.826.