

Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS
Ordrupvej 78 C
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 31 60 53 26

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. 5-2017

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 Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. maj 2017

Direktion:



Daniel Taro Okuno

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno 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.

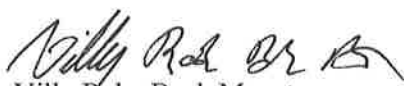
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 30. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS
Ordrupvej 78 C
2920 Charlottenlund

CVR nr.: 31 60 53 26

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Daniel Taro Okuno

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno 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 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.516.492	2.159.120
Personaleomkostninger	2	2.089.631	1.281.319
Resultat før afskrivninger		426.861	877.801
Afskrivninger		255.949	533.992
Resultat af primær drift		170.912	343.809
Finansielle indtægter	3	1.500	434
Finansielle omkostninger	4	68.017	128.063
Resultat før skat		104.395	216.180
Skat af årets resultat	5	23.036	32.976
Årets resultat		81.359	183.204
Resultatdisponering			
Årets resultat		81.359	183.204
Overført fra tidligere år		2.156.121	2.074.117
Til disposition		2.237.480	2.257.321
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		103.400	101.200
Overført til næste år		2.134.080	2.156.121
I alt		2.237.480	2.257.321

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.155.833	1.255.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.155.833	1.255.833
Indretning af lejede lokaler		109.174	83.165
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		642.311	339.538
Materielle anlægsaktiver i alt		751.485	422.702
Deposita		59.993	58.427
Finansielle anlægsaktiver i alt		59.993	58.427
Anlægsaktiver i alt		1.967.311	1.736.963
Varebeholdninger		80.000	80.000
Varebeholdninger i alt		80.000	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.840	258.653
Igangværende arbejder for fremmed regning		73.316	110.115
Andre tilgodehavender		41.759	16.425
Tilgodehavende selskabsskat		4.890	13.538
Periodeafgrænsningsposter		410.586	0
Tilgodehavender i alt		723.391	398.731
Andre værdipapirer og kapitalandele		248.674	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		248.674	0
Likvide beholdninger		632.524	1.482.414
Likvide beholdninger i alt		632.524	1.482.414
Omsætningsaktiver i alt		1.684.589	1.961.146
Aktiver i alt		3.651.900	3.698.108

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	103.400	101.200
Overført overskud	6	2.134.080	2.156.121
Egenkapital i alt		2.362.480	2.382.321
Hensættelse til udskudt skat		251.601	261.675
Hensatte forpligtelser i alt		251.601	261.675
Gæld til pengeinstitutter		0	20.043
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.434	129.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.623	219.951
Anden gæld		866.763	684.669
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.037.819	1.054.112
Gældsforpligtelser i alt		1.037.819	1.054.112
Passiver i alt		3.651.900	3.698.108

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklínik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	1.255.253	594.805
	Pensioner	571.375	499.879
	Andre omkostninger til social sikring	26.874	17.912
	Øvrige personaleomkostninger	236.129	168.722
	Personaleomkostninger i alt	2.089.631	1.281.319

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 3.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	1.500	434
	Finansielle indtægter i alt	1.500	434

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	68.017	128.063
	Finansielle omkostninger i alt	68.017	128.063

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	33.110	44.462
	Årets udskudte skat	-10.074	-11.486
	Skat af årets resultat i alt	23.036	32.976

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
Saldo primo	125.000	2.156.121	101.200	2.382.321
Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	81.359	0	81.359
Årets udbytte	0	-103.400	103.400	0
Egenkapital ultimo	125.000	2.134.080	103.400	2.362.480