

Tandlæge Slott ApS


Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 29/5 20 17


dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	3
Beretning	4
Årsregnskab 2016	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Tandlæge Slott ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres

Vejle, den 29. maj 2017

Direktion:



Kamilla Slott

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Tandlæge Slott ApS
Nørrebrogade 5
7100 Vejle

Telefon: 75 82 97 55

CVR-nr.: 31 85 61 67
Stiftet: 19. december 2008
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Kamilla Slott

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på 748 tkr., anses for at være tilfredsstillende. I 2017 forventes et resultat på niveau med 2016 resultatet.

Årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Slott ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg.

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtigelser indregnes som kortfristede gældsforpligtigelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget for driftsmateriel og inventar er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, der er vurderet til 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 andre driftsindtægter eller andre eksterne omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 2016

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		2.545.435	2.554
Personaleomkostninger	1	-951.704	-857
Af- og nedskrivninger af materielle og immatrielle anlægsaktiver	3	-97.344	-117
Resultat af primær drift		1.496.387	1.580
Resultatandel i associerede virksomhed		-581.997	-569
Finansielle indtægter		83.025	28
Finansielle omkostninger		-39.149	-7
Ordinært resultat før skat		958.266	1.032
Skat af årets resultat	2	-210.097	-243
Årets resultat		748.169	789
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		646.969	689
Aconto udloddet udbytte		101.200	100
		748.169	789

Årsregnskab 2016

Balance

	Note	2016	2015 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		540.000	585
Goodwill	3	<u>540.000</u>	<u>585</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>42.668</u>	<u>95</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Investeringsaktiver		<u>1.903.287</u>	<u>820</u>
Kapitalandel i associerede virksomhed		<u>51.242</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.537.197</u>	<u>1.500</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat		31.956	46
Tilgodehavender fra salg		94.850	101
Andre tilgodehavender		0	910
		<u>126.806</u>	<u>1.057</u>
Likvide beholdninger		<u>883.161</u>	<u>361</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.009.967</u>	<u>1.418</u>
Aktiver i alt		<u>3.547.164</u>	<u>2.918</u>

Årsregnskab 2016

Balance

	Note	2016	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		2.997.950	2.351
Egenkapital i alt		<u>3.122.950</u>	<u>2.476</u>
Udskudt skat		<u>113.020</u>	<u>129</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kapitalandel i associerede virksomhed		0	27
Anden gæld		311.194	286
		<u>311.194</u>	<u>313</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>311.194</u>	<u>313</u>
Passiver i alt		<u>3.547.164</u>	<u>2.918</u>
Eventualforpligtigelser, andre økonomiske forpligtigelser og sikkerhedsstillelser	5		

Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016

Noter	2016	2015 tkr.	
1 Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	-558.296	-554	
Pensioner	-390.000	-300	
Andre omkostninger til social sikring	-3.408	-3	
	-951.704	-857	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-225.832	-231	
Årets udskudte skat	15.735	-12	
	-210.097	-243	
3 Anlægsaktiver			
	Goodwill	Materielle aktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2016	900.000	538.665	1.438.665
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	900.000	538.665	1.438.665
Afskrivninger 1. januar 2016	-315.000	-443.653	-758.653
Afskrivninger	-45.000	-52.344	-97.344
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2016	-360.000	-495.997	-855.997
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	540.000	42.668	582.668

	31-12-2016	31-12-2015
4 Egenkapital		
Anpartskapital		tkr.
Anpartskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	2.350.981	1.662
Overført af årets resultat	748.169	789
Aconto udbytte	-101.200	-100
Overført resultat 31. december 2016	<u>2.997.950</u>	<u>2.351</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>3.122.950</u></u>	<u><u>2.476</u></u>

**5 Eventualforpligtigelser, andre økonomiske
forpligtigelser og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen forpligtigelser