


Tandplejecentret Aalestrup ApS

Jernbanegade 6
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 31 87 25 53

Årsrapport for regnskabsåret 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2018



Birthe V. Bach
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for Tandplejecentret Aalestrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Aalestrup, den 1. juni 2018

Direktion

Sif Studsgaard

Bestyrelse

Birthe Vibeke Bach

Sif Studsgaard



Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i Tandplejecentret Aalestrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandplejecentret Aalestrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

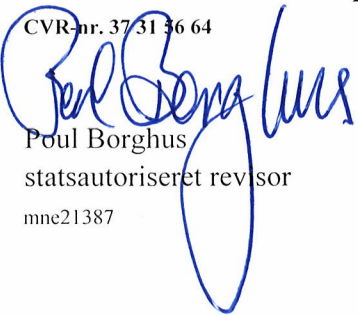
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 1. juni 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER **Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 37 31 56 64


Poul Borghus
statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandplejecentret Aalestrup ApS
Jernbanegade 6
9620 Aalestrup

Telefon: 98 64 10 85

CVR-nr.: 31 87 25 53

Stiftet: 1. december 2008

Hjemstedskommune: Vesthimmerland

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Birthe Vibeke Bach
Sif Studsgaard

Direktion

Sif Studsgaard

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Resultatopgørelse

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
	3.417.856	3.286.131
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-3.252.324	-3.133.625
INDTJENINGSBIDRAG	<u>165.532</u>	<u>152.506</u>
Af- og nedskrivninger	-240.579	-165.189
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-75.047</u>	<u>-12.683</u>
2 Finansielle indtægter	4.150	6.843
3 Finansielle omkostninger	-29.646	-26.778
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-100.544</u>	<u>-32.618</u>
Skat af årets resultat	21.741	-12.381
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-78.803</u></u>	<u><u>-44.999</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-78.803	-44.999
Disponeret i alt	<u><u>-78.803</u></u>	<u><u>-44.999</u></u>

Balance

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Goodwill	550.000	600.000
Immaterielle anlægsaktiver	<u>550.000</u>	<u>600.000</u>
Driftsmateriel og inventar	210.607	82.828
Materielle anlægsaktiver	<u>210.607</u>	<u>82.828</u>
Deposita	51.000	51.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>51.000</u>	<u>51.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>811.607</u>	<u>733.828</u>
Varebeholdninger	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.903	152.281
Tilgodehavender	<u>118.903</u>	<u>152.281</u>
Likvide beholdninger	4.447	7.487
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>173.350</u>	<u>209.768</u>
AKTIVER	<u>984.957</u>	<u>943.596</u>

Balance

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
	125.000	125.000
	-138.493	-59.690
4	EGENKAPITAL	65.310
	20.470	42.211
	HENSATTE FORPLIGTELSER	42.211
	527.671	330.937
	70.140	81.227
	380.169	423.911
	Kortfristede gældsforpligtelser	836.075
	GÆLDSFORPLIGTELSER	836.075
	PASSIVER	984.957

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser
- 7 Hovedaktivitet

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.336.708	2.315.383
Pensioner	725.595	666.465
Andre udgifter til social sikring	27.077	274
Øvrige personaleomkostninger	162.943	151.504
	<u>3.252.324</u>	<u>3.133.625</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.150	6.843
	<u>4.150</u>	<u>6.843</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	29.646	26.778
	<u>29.646</u>	<u>26.778</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Indskudskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud	-59.690	-14.692
Overført årets resultat	-78.803	-44.999
	<u>-138.493</u>	<u>-59.690</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for bankgæld på kr. 527.671 har selskabet udskedt ejer pant nominelt 1.000.000 i driftmidler, driftmateriel samt goodwill, den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 760.437.		
6 Kontraktlige forpligtelser		
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Restløbetid 2 mdr. Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 127.000		
7 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive tandlæge- og tandplejeklinik og andet		
Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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.

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 i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget 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 at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.