

Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS

Haldsøvej 17, 8240 Risskov

CVR-nr. 31 88 54 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2017.

Marie Seier-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 6. april 2017

Direktion

Marie Seier-Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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 Ethiske 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 6. april 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS Haldsøvej 17 8240 Risskov
	CVR-nr.: 31 88 54 93 Stiftet: 17. december 2008 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Marie Seier-Petersen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Handelsbanken
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 12. april 2017 på adressen Sommervej 31C, 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i, at drive tandlægevirksomhed i partnerselskab i Tandlægerne Grønvald, Errboe & Seier I/S.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.723 t.kr. mod 1.547 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 315 t.kr. mod 203 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen stammer fra Tandlægerne Grønvald, Errboe & Seier I/S. Omsætningen er indregnet i I/S i henhold til kontrakt.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år. Afskrivningsperioden er vurderet ud fra branchen generelt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.723.290	1.546.697
1 Personaleomkostninger	-1.072.897	-995.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-214.345	-216.316
Resultat før finansielle poster	436.048	334.451
Andre finansielle indtægter	6.276	11.684
2 Øvrige finansielle omkostninger	-38.398	-81.528
Resultat før skat	403.926	264.607
Skat af årets resultat	-89.019	-61.770
Årets resultat	314.907	202.837
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	153.400	101.200
Overføres til overført resultat	161.507	101.637
Disponeret i alt	314.907	202.837

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	170.000	255.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>170.000</u>	<u>255.000</u>
4	Grunde og bygninger	280.000	320.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.016	251.512
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>476.016</u>	<u>571.512</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>646.016</u>	<u>826.512</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	106.659	213.675
	Udskudte skatteaktiver	41.242	18.655
	Tilgodehavender i alt	<u>147.901</u>	<u>232.330</u>
	Likvide beholdninger	188.774	53.607
	Omsætningsaktiver i alt	<u>361.675</u>	<u>310.937</u>
	Aktiver i alt	<u>1.007.691</u>	<u>1.137.449</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	311.504	149.997
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	153.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>589.904</u>	<u>376.197</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	<u>195.595</u>	<u>625.594</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>195.595</u>	<u>625.594</u>
9 Gældsforpligtelser	62.400	62.400
Selskabsskat	91.606	11.935
Anden gæld	<u>68.186</u>	<u>61.323</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>222.192</u>	<u>135.658</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>417.787</u>	<u>761.252</u>
Passiver i alt	<u>1.007.691</u>	<u>1.137.449</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.050.661	972.765
Pensioner	17.143	18.002
Andre omkostninger til social sikring	3.407	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	1.686	1.923
	<u>1.072.897</u>	<u>995.930</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	38.398	81.528
	<u>38.398</u>	<u>81.528</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	850.000	850.000
Kostpris 31. december 2016	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-595.000	-510.000
Årets af-/nedskrivninger	-85.000	-85.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-680.000</u>	<u>-595.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>170.000</u>	<u>255.000</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	600.000	600.000
Kostpris 31. december 2016	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-280.000	-240.000
Årets af-/nedskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-320.000</u>	<u>-280.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>280.000</u>	<u>320.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2016	1.148.456	1.148.456		
Kostpris 31. december 2016	1.148.456	1.148.456		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-896.944	-841.447		
Årets af-/nedskrivninger	-55.496	-55.497		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-952.440	-896.944		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	196.016	251.512		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2016	149.997	48.360		
Resultatdisponering	161.507	101.637		
	311.504	149.997		
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2016	-101.200	-98.400		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400		
Udloddet udbytte	153.400	101.200		
	153.400	101.200		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2016	31/12 2015
Gæld til pengeinstitutter	62.400	0	257.995	687.994
	62.400	0	257.995	687.994

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 258 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 280 t.kr.

Til sikkerhed for billån, er der givet pant i køretøj.