

Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS

Borresøvej 9, 1. th., 8240 Risskov

CVR-nr. 31 88 54 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018.



Marie Seier-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 8. maj 2018

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 2017 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.

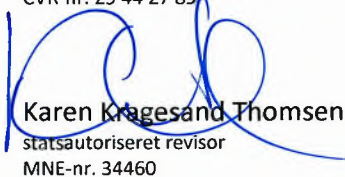
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 8. maj 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Karen Kragesand Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34460

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS Borresøvej 9, 1. th. 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 17. maj 2018

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i, at drive tandlægevirksomhed i interessentskabet 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 bruttotab udgør -22 t.kr. mod -34 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 213 t.kr. mod 315 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttotab	-22.114	-33.738
1 Personaleomkostninger	-491.557	-446.195
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-180.497	-180.496
Driftsresultat	-694.168	-660.429
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	979.278	1.090.201
Andre finansielle indtægter	0	6.276
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.825	-32.122
Resultat før skat	274.285	403.926
Skat af årets resultat	-61.044	-89.019
Årets resultat	213.241	314.907
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-14.533	-107.016
Udbytte for regnskabsåret	335.000	153.400
Overføres til overført resultat	0	268.523
Disponeret fra overført resultat	-107.226	0
Disponeret i alt	213.241	314.907

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	85.000	170.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	85.000	170.000
4	Grunde og bygninger	240.000	280.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.520	196.016
	Materielle anlægsaktiver i alt	380.520	476.016
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	92.127	106.659
	Finansielle anlægsaktiver i alt	92.127	106.659
	Anlægsaktiver i alt	557.647	752.675
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	25.000	25.000
	Udskidte skatteaktiver	68.110	41.242
	Tilgodehavender i alt	68.110	41.242
	Likvide beholdninger	303.286	188.774
	Omsætningsaktiver i alt	396.396	255.016
	Aktiver i alt	954.043	1.007.691

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	92.126	106.659
9	Overført resultat	97.619	204.845
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	335.000	153.400
	Egenkapital i alt	<u>649.745</u>	<u>589.904</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	140.735	195.595
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>140.735</u>	<u>195.595</u>
11	Gældsforpligtelser	62.400	62.400
	Selskabsskat	37.912	91.606
	Anden gæld	63.251	68.186
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>163.563</u>	<u>222.192</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>304.298</u>	<u>417.787</u>
	Passiver i alt	<u>954.043</u>	<u>1.007.691</u>

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	462.324	423.959
Pensioner	24.693	17.143
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.407
Personalemkostninger i øvrigt	1.132	1.686
	491.557	446.195
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.825	32.122
	10.825	32.122
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	850.000	850.000
Kostpris 31. december 2017	850.000	850.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-680.000	-595.000
Årets af-/nedskrivninger	-85.000	-85.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-765.000	-680.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	85.000	170.000
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	600.000	600.000
Kostpris 31. december 2017	600.000	600.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-320.000	-280.000
Årets af-/nedskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-360.000	-320.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	240.000	280.000

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	1.148.456	1.148.456
Kostpris 31. december 2017	1.148.456	1.148.456
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-952.440	-896.944
Årets af-/nedskrivninger	-55.496	-55.496
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-1.007.936	-952.440
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	140.520	196.016
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Opskrivning primo 1. januar 2017	106.659	213.675
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	979.278	1.090.201
Årets hævnninger	-993.810	-1.203.493
Andre kapitalbevægelser	0	6.276
Opskrivninger 31. december 2017	92.127	106.659
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	92.127	106.659
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	106.659	213.675
Resultatandel	-14.533	-107.016
	92.126	106.659

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>		
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2017	204.845	-63.678		
Resultatdisponering	<u>-107.226</u>	<u>268.523</u>		
	<u>97.619</u>	<u>204.845</u>		
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2017	153.400	101.200		
Udbytte for regnskabsåret	-153.400	-101.200		
Udloddet udbytte	<u>335.000</u>	<u>153.400</u>		
	<u>335.000</u>	<u>153.400</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>62.400</u>	<u>0</u>	<u>203.135</u>	<u>257.995</u>
	<u>62.400</u>	<u>0</u>	<u>203.135</u>	<u>257.995</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Som følge af implementeringen af den nugældende årsregnskabslov er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende måde:

- Selskabet har tidligere pro-rata konsolideret kapitalandele i Tandlægerne Grønvald, Errboe og Seier I/S jf. § 34 i den hidtil gældende årsregnskabslov. Som følge af bortfaldet af denne indregningsmulighed efter den nugældende årsregnskabslov indregnes kapitalandelene i Tandlægerne Grønvald, Errboe og Seier I/S til indre værdi jf. årsregnskabslovens § 43a.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen har ingen beløbsmæssig indvirkning på henholdsvis selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling eller årets resultat i 2017 eller sammenligningstallene for 2016.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder bilomkostninger samt administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bil- og administrationsomkostninger.

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.

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

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Bygninger	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

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