
Ølby Tandlæge Center ApS

Ølbycenter 31, 4600 Køge

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 16 25 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 07/09 2016

Preben Rohde
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ølby Tandlæge Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølby, den 7. september 2016

Direktion

Preben Rohde

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ølby Tandlæge Center ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ølby Tandlæge Center ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 7. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ølby Tandlæge Center ApS
Ølbycenter 31
4600 Køge

CVR-nr.: 32 16 25 41
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Køge

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik fra lejede lokaler på adressen, Ølbycenter 31, 4600 Køge

Direktion

Preben Rohde

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Spar Nord
Fælledvej 3
5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		6.548.867	5.440.966
Personaleomkostninger	1	-5.327.519	-4.845.653
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-340.329	-337.870
Resultat før finansielle poster		881.019	257.443
Finansielle indtægter		0	12.411
Finansielle omkostninger	3	-7.550	-13.594
Resultat før skat		873.469	256.260
Skat af årets resultat	4	-191.775	-44.426
Årets resultat		681.694	211.834

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	600.000	150.000
Overført resultat	81.694	61.834
	681.694	211.834

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		912.000	1.026.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	912.000	1.026.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		596.103	757.706
Indretning af lejede lokaler		87.193	110.165
Materielle anlægsaktiver	6	683.296	867.871
Andre tilgodehavender		224.690	219.855
Finansielle anlægsaktiver		224.690	219.855
Anlægsaktiver		1.819.986	2.113.726
Varebeholdninger		78.000	78.000
Tilgodehavender fra salg		294.886	382.348
Igangværende arbejde		21.205	68.297
Periodeafgrænsningsposter		66.896	42.261
Tilgodehavender		382.987	492.906
Likvide beholdninger		1.847.623	985.896
Omsætningsaktiver		2.308.610	1.556.802
Aktiver		4.128.596	3.670.528

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		265.553	183.859
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	150.000
Egenkapital	7	2.865.553	2.333.859
Hensættelse til udskudt skat		241.397	219.770
Hensatte forpligtelser		241.397	219.770
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.996	36.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.726	185.694
Gæld til tilknyttede virksomheder		178.603	304.957
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.800
Anden gæld		671.321	585.572
Kortfristet gæld		1.021.646	1.116.899
Gældsforpligtelser		1.021.646	1.116.899
Passiver		4.128.596	3.670.528
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.032.968	4.508.768
Pensioner	231.114	229.115
Andre omkostninger til social sikring	63.437	107.770
	<u>5.327.519</u>	<u>4.845.653</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	114.000	114.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	226.329	223.870
	<u>340.329</u>	<u>337.870</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.499	12.470
Andre finansielle omkostninger	4.051	1.124
	<u>7.550</u>	<u>13.594</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	170.148	43.076
Årets udskudte skat	21.627	1.350
	<u>191.775</u>	<u>44.426</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli	1.710.000
Kostpris 30. juni	1.710.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	684.000
Årets afskrivninger	114.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	798.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	912.000
Afskrives over	15 år

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. juli	2.110.013	229.712
Tilgang i årets løb	41.754	0
Kostpris 30. juni	2.151.767	229.712
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.352.307	119.547
Årets afskrivninger	203.357	22.972
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.555.664	142.519
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	596.103	87.193
Afskrives over	3-10 år	10 år

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	2.000.000	183.859	150.000	2.333.859
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	681.694	0	681.694
Foreslået udbytte	0	-600.000	600.000	0
Egenkapital 30. juni	2.000.000	265.553	600.000	2.865.553

2016

DKK

2015

DKK

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	9.712	19.425
Mellem 1 og 5 år	0	9.713
	9.712	29.138

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.

451.803

439.710

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Løse pantebrev på i alt TDKK 2.000, med sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra indkomståret 2013.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Tandlæge Preben Rohde Holding ApS

Kapitalejer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ølby Tandlæge Center ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte omkostning til administration, herunder husleje, revisor etc.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde måles til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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