
Ølby Tandlæge Center ApS

Ølbycenter 31, 4600 Køge

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 16 25 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/09 2017

Preben Rohde
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølby, den 22. september 2017

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 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 22. september 2017

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

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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		6.269.310	6.389.931
Personaleomkostninger	2	-5.081.330	-5.168.583
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-359.491	-340.329
Resultat før finansielle poster		828.489	881.019
Finansielle indtægter		9.050	0
Finansielle omkostninger	4	-8.930	-7.550
Resultat før skat		828.609	873.469
Skat af årets resultat	5	-182.296	-191.775
Årets resultat		646.313	681.694

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	300.000	0
Foreslået udbytte	300.000	600.000
Overført resultat	46.313	81.694
	646.313	681.694

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		798.000	912.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	798.000	912.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		690.024	596.103
Indretning af lejede lokaler		64.221	87.193
Materielle anlægsaktiver	7	754.245	683.296
Andre tilgodehavender		266.925	224.690
Finansielle anlægsaktiver		266.925	224.690
Anlægsaktiver		1.819.170	1.819.986
Varebeholdninger		78.000	78.000
Tilgodehavender fra salg		367.481	294.886
Igangværende arbejde		46.308	21.205
Periodeafgrænsningsposter		38.852	66.896
Tilgodehavender		452.641	382.987
Likvide beholdninger		854.324	1.847.623
Omsætningsaktiver		1.384.965	2.308.610
Aktiver		3.204.135	4.128.596

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		1.000.000	2.000.000
Overført resultat		311.866	265.553
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	600.000
Egenkapital	8	1.611.866	2.865.553
Hensættelse til udskudt skat		205.585	241.397
Hensatte forpligtelser		205.585	241.397
Modtagne forudbetalinger fra kunder		42.796	38.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.595	132.726
Gæld til tilknyttede virksomheder		405.641	178.603
Anden gæld		742.652	671.321
Kortfristet gæld		1.386.684	1.021.646
Gældsforpligtelser		1.386.684	1.021.646
Passiver		3.204.135	4.128.596
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.786.731	4.874.032
Pensioner	232.128	231.114
Andre omkostninger til social sikring	62.471	63.437
	5.081.330	5.168.583
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	11
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	114.000	114.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	245.491	226.329
	359.491	340.329
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.930	3.499
Andre finansielle omkostninger	0	4.051
	8.930	7.550
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	218.108	170.148
Årets udskudte skat	-35.812	21.627
	182.296	191.775

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

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

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	2.151.767	229.712
Tilgang i årets løb	316.440	0
Kostpris 30. juni	2.468.207	229.712
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.555.664	142.519
Årets afskrivninger	222.519	22.972
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.778.183	165.491
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	690.024	64.221
Afskrives over	3-10 år	10 år

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	2.000.000	265.553	600.000	2.865.553
Kontant kapitalnedsættelse	-1.000.000	0	0	-1.000.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-300.000	0	-300.000
Årets resultat	0	346.313	300.000	646.313
Egenkapital 30. juni	1.000.000	311.866	300.000	1.611.866

2017

DKK

2016

DKK

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

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

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	0	9.712
	0	9.712

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr. 464.226 451.803

Andre eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølby Tandlæge Center ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige 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. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.200 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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 nominal værdi.