

TANDLÆGE MARTIN QVIST OLESEN ApS

Jernbanegade 4
7470 Karup J

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2017

Gustav Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE MARTIN QVIST OLESEN ApS
Jernbanegade 4
7470 Karup J

CVR-nr: 32280986
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Jeg har behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Tandlæge Martin Qvist Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Jeg skal erklære, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiks, den 21/06/2017

Direktion

Martin Quist Olesen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og at aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og at 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 der hensyn til forudsigelige tab, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som enten bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Materialeforbrug

Materialeforbrug omfatter kostpris for materialer, der er medgået til årets omsætning, samt udgifter til fremmed assistance.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, kontorhold, assurance, autodrift m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renteindtægter samt forøgelse af værdien af beholdningen af værdipapirer, mens finansielle omkostninger omfatter renteudgifter og formindskelser af værdien af beholdningen af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat beregnes af selskabets indtjening med regulering for ikke skattepligtige indtægter og ikke fradragsberettigede udgifter. Den beregnede skat indregnes i resultatopgørelsen, uanset om den bliver aktuel eller udskydes til senere år.

Balance

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på forventede brugstider på 5 -10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs-tidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte á conto skatter og tilbageholdte udbytteskatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Gæld

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til nominel værdi.

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 generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		4.035.259	3.913.954
Personaleomkostninger	1	-2.426.547	-2.406.686
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.000	-149.142
Resultat af ordinær primær drift		1.550.712	1.358.126
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		275.651	6.749
Andre finansielle indtægter		118.140	102.579
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-37.303
Øvrige finansielle omkostninger		-68	0
Ordinært resultat før skat		1.944.435	1.430.151
Skat af årets resultat		-434.966	-327.720
Årets resultat		1.509.469	1.102.431
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.600
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen			500.000
Overført resultat		1.406.069	500.831
I alt		1.509.469	1.102.431

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.000	126.000
Materielle anlægsaktiver i alt		148.000	126.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.084.710	4.110.066
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.084.710	4.110.066
Anlægsaktiver i alt		7.232.710	4.236.066
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		343.060	470.193
Igangværende arbejder for fremmed regning		15.000	15.000
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender		69.450	19.255
Tilgodehavender i alt		427.510	504.448
Likvide beholdninger		722.517	2.121.429
Omsætningsaktiver i alt		1.150.027	2.625.877
Aktiver i alt		8.382.737	6.861.943

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.370.587	1.370.587
Overført resultat		6.246.627	4.840.558
Forslag til udbytte		103.400	101.600
Egenkapital i alt		7.845.614	6.437.745
Hensættelse til udskudt skat		11.784	12.428
Hensatte forpligtelser i alt		11.784	12.428
Gæld til banker		130	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.802	111.850
Skyldig selskabsskat		124.008	38.902
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		349.399	261.018
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		525.339	411.770
Gældsforpligtelser i alt		525.339	411.770
Passiver i alt		8.382.737	6.861.943

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.698.008	1.709.887
Pensionsbidrag	590.922	588.316
Andre omkostninger til social sikring	37.431	37.832
Andre personaleomkostninger	100.186	70.651
Personaleomkostninger i alt	<u>2.426.547</u>	<u>2.406.686</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i regnskabsmæssige og økonomiske forhold:

Der er fortsat stabilitet i aktivitetsniveauet og indtjeningen. Ledelsen anser årets resultat for at være meget tilfredsstillende.

Direktionen forventer en stabil udvikling i det kommende år.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet et sikkerhedsdepot, der indeholder investeringsbeviser til en bogført værdi på kr. 4.931.293.