

dinTANDLÆGE Jelling ApS
Rosenvold 6
7300 Jelling

CVR-nr. 32 28 74 76

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/3 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for dinTANDLÆGE Jelling ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 20. februar 2017

Direktion:



Knud-Erik Lystbæk Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for din TANDLÆGE Jelling ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 vedrørende 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 etiske 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 20. februar 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

dinTANDLÆGE Jelling ApS
Rosenvold 6
7300 Jelling

CVR nr.: 32 28 74 76

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Knud-Erik Lystbæk Jensen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for din TANDLÆGE Jelling ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		4.159.144	4.700.346
Personaleomkostninger	2	3.618.643	3.926.389
Resultat før afskrivninger		540.501	773.957
Afskrivninger		395.815	408.867
Resultat af primær drift		144.686	365.090
Finansielle indtægter	3	5.803	405
Finansielle omkostninger	4	140.562	174.871
Resultat før skat		9.926	190.624
Skat af årets resultat	5	2.714	10.317
Årets resultat		7.212	180.307
Resultatdisponering			
Årets resultat		7.212	180.307
Overført fra tidligere år		216.008	86.301
Til disposition		223.220	266.608
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		51.700	50.600
Overført til næste år		171.520	216.008
I alt		223.220	266.608

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.800.000	1.950.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.800.000	1.950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		501.067	661.127
Materielle anlægsaktiver i alt		501.067	661.127
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.000	0
Deposita		87.000	87.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		99.000	87.000
Anlægsaktiver i alt		2.400.067	2.698.127
Varebeholdninger		30.000	30.000
Varebeholdninger i alt		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		211.439	216.477
Andre tilgodehavender		10.393	0
Tilgodehavender i alt		221.832	216.477
Likvide beholdninger		831	4.553
Likvide beholdninger i alt		831	4.553
Omsætningsaktiver i alt		252.664	251.030
Aktiver i alt		2.652.730	2.949.157

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	160.000	160.000
Forslag til udbytte	6	51.700	50.600
Overført overskud	6	171.520	216.008
Egenkapital i alt		383.220	426.608
Hensættelse til udskudt skat		442.510	508.348
Hensatte forpligtelser i alt		442.510	508.348
Kreditinstitutter	7	77.130	313.615
Langfristede gældsforpligtelser i alt		77.130	313.615
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		230.000	220.000
Gæld til pengeinstitutter		690.675	689.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.991	117.844
Selskabsskat		52.552	67.707
Anden gæld		598.651	605.606
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.749.869	1.700.585
Gældsforpligtelser i alt		1.827.000	2.014.200
Passiver i alt		2.652.730	2.949.157
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	2.925.023	3.096.539
	Pensioner	328.280	399.718
	Andre omkostninger til social sikring	39.465	57.514
	Øvrige personaleomkostninger	325.875	372.618
	Personaleomkostninger i alt	3.618.643	3.926.389

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 9.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	5.803	405
	Finansielle indtægter i alt	5.803	405

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	140.562	174.871
	Finansielle omkostninger i alt	140.562	174.871

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	68.552	83.707
	Årets udskudte skat	-65.838	-73.390
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	2.714	10.317

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	160.000	216.008	50.600	426.608
	Betalt udbytte	0	0	-50.600	-50.600
	Årets resultat	0	7.212	0	7.212
	Årets udbytte	0	-51.700	51.700	0
	Egenkapital ultimo	160.000	171.520	51.700	383.220

7	Kreditinstitutter	2016	2015
	Banklån 0003 006 522	307.130	533.615
	Overført til kortfristet gæld	-230.000	-220.000
	Kreditinstitutter i alt	77.130	313.615

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet virksomhedspant kr. 1.600.000. Værdi af sikret gæld kr. 996.136. Bogført værdi af pantsatte aktiver er kr. 2.542.506.