

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS

Tobaksgården 3
8700 Horsens

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 28-05-2018.

Ingrid Sommer

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 22. maj 2018

Direktion:

Ingrid Sommer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 -31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 22. maj 2018

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS Tobaksgården 3 8700 Horsens Hjemmeside: www.klinikfortandsundhed.dk CVR-nr: 32 44 94 41 Telefonnr.: 75 61 13 33 Regnskabsårets startdato 1. januar 2017 Regnskabsårets slutdato 31. december 2017
Direktion	Ingrid Sommer
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Nykredit Bank Domkirkepladsen 1 8100 Aarhus C
Generalforsamlingsdato	28-05-2018
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er gennemført med et overskud 306 t.DKK mod et overskud på 946 t.DKK året før.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste		5.710.460	6.016.525
Personaleomkostninger	1	-5.307.644	-4.819.714
Afskrivninger	2	-24.505	-24.566
Resultat før finansielle poster		378.311	1.172.245
Finansielle indtægter	3	28.985	44.589
Finansielle omkostninger	4	-11.694	0
Resultat før skat		395.602	1.216.834
Skat af årets resultat	5	-89.692	-270.348
Årets resultat		305.910	946.486
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-194.090	-1.053.514
Udbytte for regnskabsåret		500.000	2.000.000
Fordelt		305.910	946.486

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Driftsmateriel og inventar	6	209.479	23.984
Materielle anlægsaktiver		209.479	23.984
Deposita		74.082	72.346
Finansielle anlægsaktiver		74.082	72.346
Anlægsaktiver		283.561	96.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.231	110.269
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		802.097	2.332.215
Udskudt skatteaktiv		12.112	28.006
Andre tilgodehavender		746.658	0
Tilgodehavender		1.702.098	2.470.490
Likvide beholdninger		13.039	1.122.776
Omsætningsaktiver		1.715.137	3.593.266
Aktiver i alt		1.998.698	3.689.596

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat		429.395	623.485
Forslag til udbytte		500.000	2.000.000
Egenkapital	8	1.054.395	2.748.485
Udskudt skat		-	-
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Bankgæld		192.056	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.000	88.142
Modtaget forudbetalinger		107.393	57.279
Selskabsskat		73.798	261.354
Anden gæld		481.056	534.336
Kortfristede gældsforpligtelser		944.303	941.111
Gældsforpligtelser		944.303	941.111
Passiver i alt		1.998.698	3.689.596
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.607.627	4.379.817
Pensioner	378.827	77.440
Sociale bidrag	321.190	362.457
	5.307.644	4.819.714
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	9
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.505	24.566
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	0	0
	24.505	24.566
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Forrentning af mellemregningskonti med tilknyttede virksomheder	28.985	44.589
	28.985	44.589
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	0
Renter kreditorer	11.694	0
Rente og procenttillæg	0	0
	11.694	0
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	73.798	261.354
Regulering af hensættelse til udskudt skat	15.894	8.994
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	89.692	270.348

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	373.298
Årets tilgang	210.000
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>583.298</u>
Afskrivninger 1. januar	349.314
Årets afskrivninger	24.505
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>373.819</u>
Regnskanbsmæssig værdi 31. december	<u>209.479</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 500 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

8 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. januar	125.000	623.485	2.000.000	2.748.485
Udbetalt udbytte			-2.000.000	-2.000.000
Overført fra resultatdisponering		-194.090	500.000	-194.090
	<u>125.000</u>	<u>429.395</u>	<u>500.000</u>	<u>554.395</u>

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Eventualforpligtelser

Der er rejst krav mod selskabet af en bortvist medarbejder på ca. 3 mio. DKK. Ledelsen anser kravet for uberettiget og forventer, at domstolene vil afvise kravet. Kravet er derfor ikke indarbejdet i årsregnskabet.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 220.000 DKK.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

IS Holding ApS, Malling Bjergevej 51, Malling

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 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 forpligtelse 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 medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst 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.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskaber. Skatten af sambeskatningsindkomsten fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Noter

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

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.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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