

# **Tandlæge Per Johansen ApS**

Bakkevej 1

3650 Ølstykke

CVR-nr. 32561276

## **Årsrapport for 2016**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2017

---

Per Skov-Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Per Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Per Skov-Johansen  
Direktør

**Tandlæge Per Johansen ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Tandlæge Per Johansen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Per Johansen 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, 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 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 opstilling 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.

Frederikssund, den 31. maj 2017

**OBK Revision**  
**Registreret Revisor ApS**  
CVR-nr. 68216214

Ole Kallesøe  
Registreret revisor

## Tandlæge Per Johansen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Tandlæge Per Johansen ApS Bakkevej 1 3650 Ølstykke 4717 7501
Telefon	4717 7501
E-mail	bakkevejtand@gmail.com
Hjemmeside	www.oelstykke tand.dk
CVR-nr.	32561276
Stiftelsesdato	31. oktober 2009
Hjemsted	Egedal
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Per Skov-Johansen, Direktør
<b>Revisor</b>	OBK Revision Registreret Revisor ApS Ny Østergade 7,2 3600 Frederikssund CVR-nr.: 68216214
<b>Generalforsamling</b>	Generalforsamlingen afholdes den 31. maj 2017, kl. 18,00.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 95.525, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 170.574, og en egenkapital på kr. -74.792.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlæge Per Johansen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

**Tandlæge Per Johansen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Tandlæge Per Johansen ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>618.784</b>	<b>171.035</b>
Personaleomkostninger	1	-489.069	-534.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-21.557
<b>Driftsresultat</b>		<b>129.715</b>	<b>-384.881</b>
Andre finansielle indtægter	2	2.251	25.228
Finansielle omkostninger		-7.577	-6.076
<b>Resultat før skat</b>		<b>124.389</b>	<b>-365.728</b>
Skat af årets resultat		-28.864	78.270
<b>Årets resultat</b>		<b>95.525</b>	<b>-287.458</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		95.525	-287.458
<b>Resultatdisponering</b>		<b>95.525</b>	<b>-287.458</b>

Tandlæge Per Johansen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.998	54.792
Udskudte skatteaktiver		66.242	95.106
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	16.000
Andre tilgodehavender		4.120	8.242
<b>Tilgodehavender</b>		<b>169.360</b>	<b>174.140</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.214</b>	<b>3.289</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>170.575</b>	<b>177.429</b>
<b>Aktiver</b>		<b>170.575</b>	<b>177.429</b>

Tandlæge Per Johansen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-199.792	-286.206
<b>Egenkapital</b>		<b>-74.792</b>	<b>-161.206</b>
Gæld til banker		18.314	28.044
Gæld til associerede virksomheder		135.422	154.550
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		52.240	155.089
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.391	951
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>245.366</b>	<b>338.635</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>245.366</b>	<b>338.635</b>
<b>Passiver</b>		<b>170.575</b>	<b>177.429</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	391.522	467.366
Pensioner	90.170	62.804
Andre omkostninger til social sikring	7.377	4.189
	<b>489.069</b>	<b>534.359</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter anpartshaver	951	25.128
Rykkergebyr patienter	1.300	100
	<b>2.251</b>	<b>25.228</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-286.206	1.252
Årets tilgang	86.414	-287.458
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-199.792</b>	<b>-286.206</b>

**5. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har negativ egenkapital

Selskabets kapital er tabt og selskabets fortsatte drift er afhængig af en reetablering af selskabets kapital. Det er ledelsens opfattelse at selskabets kapital vil være reetableret ved egen indtjening indenfor få år

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.