

Tandlæge Per Johansen ApS

Bakkevej 1

3650 Ølstykke

CVR-nr. 32561276

Årsrapport for 2017

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-05-2018

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

Tandlæge Per Johansen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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 09-05-2018

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 01-01-2017 - 31-12-2017 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 Etske 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 09-05-2018

OBK Revision
Registreret Revisor ApS
CVR-nr. 68216214

Ole Kallesøe
Registreret revisor
mne718

Tandlæge Per Johansen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	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	31-10-2009
Hjemsted	Egedal
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Per Skov-Johansen, Direktør
Revisor	OBK Revision Registreret Revisor ApS Ny Østergade 7,2 3600 Frederikssund CVR-nr.: 68216214
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 30-05-2018, 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 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 62.203, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 205.307, og en egenkapital på kr. -12.588.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlæge Per Johansen ApS for 2017 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	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		633.703	618.784
Personaleomkostninger	1	-554.849	-489.069
Driftsresultat		78.854	129.715
Andre finansielle indtægter	2	1.415	2.251
Finansielle omkostninger		-3.215	-7.577
Resultat før skat		77.054	124.389
Skat af årets resultat		-14.850	-28.864
Årets resultat		62.204	95.525
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		62.204	95.525
Resultatdisponering		62.204	95.525

Tandlæge Per Johansen ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.617	82.998
Udskudte skatteaktiver		51.392	66.242
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	16.000
Andre tilgodehavender		4.120	4.120
Tilgodehavender		126.129	169.360
Likvide beholdninger		79.178	1.214
Omsætningsaktiver		205.307	170.575
Aktiver		205.307	170.575

Tandlæge Per Johansen ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-137.588	-199.792
Egenkapital		-12.588	-74.792
Gæld til banker		0	18.314
Gæld til associerede virksomheder		128.650	135.422
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		60.828	52.240
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.416	39.391
Kortfristede gældsforpligtelser		217.894	245.366
Gældsforpligtelser		217.894	245.366
Passiver		205.307	170.575
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	455.604	391.522
Pensioner	92.509	90.170
Andre omkostninger til social sikring	6.737	7.377
	<u>554.850</u>	<u>489.069</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter anpartshaver	0	951
Rykkergebyr patienter	1.400	1.300
Skattegodtgørelse	15	0
	<u>1.415</u>	<u>2.251</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	-199.792	-286.206
Årets tilgang	62.204	86.414
Saldo ultimo	<u>-137.588</u>	<u>-199.792</u>

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.