

TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS

Mørdrupvej 9
3060 Espergærde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/10/2016

Barbara Holck

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS
Mørdrupvej 9
3060 Espergærde

CVR-nr: 33057334
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Spar Nord Bank

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Barbara Holck ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/2016 for opfyldt.

Det er besluttet at fravælge revisionen for regnskabsåret 2016/2017. Ledelsen anser betingelserne herfor som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 30/10/2016

Direktion

Barbara Holck

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revisionen for regnskabsåret 2016/2017. Ledelsen anser betingelserne herfor som opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på kr. 11.722 og en egenkapital på kr. 325.560.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 – 20%
Goodwill	7 år	0%

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle forpligtigelser

Øvrige gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.878.322	3.524.006
Personaleomkostninger	1	-3.231.871	-3.123.917
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-290.631	-290.631
Resultat af ordinær primær drift		355.820	109.458
Andre finansielle indtægter		3.183	5.650
Øvrige finansielle omkostninger		-85.419	-117.544
Ordinært resultat før skat		273.584	-2.436
Skat af årets resultat	3	-261.862	170.265
Årets resultat		11.722	167.829
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.722	167.829
I alt		11.722	167.829

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		1.725.090	1.847.610
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1.725.090	1.847.610
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.670	205.509
Indretning af lejede lokaler		102.817	137.089
Materielle anlægsaktiver i alt	5	174.487	342.598
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.500	40.500
Anlægsaktiver i alt		1.940.077	2.230.708
Fremstillede varer og handelsvarer		27.460	23.170
Varebeholdninger i alt		27.460	23.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		540.360	577.256
Udsudte skatteaktiver		0	261.862
Periodeafgrænsningsposter		126.624	0
Tilgodehavender i alt		666.984	839.118
Likvide beholdninger		52.347	15.758
Omsætningsaktiver i alt		746.791	878.046
Aktiver i alt		2.686.868	3.108.754

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		245.560	233.838
Egenkapital i alt	6	325.560	313.838
Gæld til banker		1.784.254	2.095.976
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.784.254	2.095.976
Gæld til banker		200.000	299.986
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.451	91.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		310.603	307.620
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		577.054	698.940
Gældsforpligtelser i alt		2.361.308	2.794.916
Passiver i alt		2.686.868	3.108.754

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	2.999.671	2.896.366
Pensionsbidrag	199.945	202.131
Andre omkostninger til social sikring	32.254	25.420
	3.231.871	3.123.91
Gennemsnitlig beskæftigede medarbejdere	6	6

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Goodwill	122.520	122.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.839	222.419
Indretning af lejede lokaler	34.272	34.272
	290.631	290.631

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-261.862	170.265
	-261.862	170.265

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	2.450.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.450.000
Af- og nedskrivning primo	-602.390
Årets afskrivning	-122.520
Af- og nedskrivning ultimo	-724.910
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.725.090

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	171.361	1.230.377
Tilgang	0	0
Afgang	0	-70.000
Kostpris ultimo	171.361	1.160.377
Af- og nedskrivning primo	-34.272	-954.868
Årets afskrivning	-34.272	-133.839
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-68.544	-1.088.707
Regnskabsmæssig værdi ultimo	102.817	77.670

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	233.838	313.838
Årets resultat	0	11.722	11.722
Egenkapital ultimo	80.000	245.560	325.560

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtigelse på t.kr. 81.

Selskabets anparter er stillet til sikkerhed for bankmellemværender.

Selskabets leasingforpligtigelser udgør pr. 30. juni 2016 kr. 368.720.