

Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS

Østergade 24, 1
3600 Frederikssund
CVR-nr. 33 59 59 13

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. august 2017



Birgitte Zehngraff Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 17. august 2017

Direktion

Birgitte Zehngraft Poulsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 17. august 2017

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS
Østergade 24, 1
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 33 59 59 13
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 12. april 2011
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Birgitte Zehngraft Poulsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 461.588, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 816.295.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste		4.169.284	3.890
Personaleomkostninger	1	-3.345.184	-3.015
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-212.082	-286
Resultat før finansielle poster		612.018	589
Finansielle indtægter	2	5.732	9
Finansielle omkostninger	3	-21.737	-34
Resultat før skat		596.013	564
Skat af årets resultat	4	-134.425	-130
Årets resultat		461.588	434
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		103.400	0
Ekstraordinært udbytte		120.000	100
Overført resultat		238.188	334
		461.588	434

Balance 30. april

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		720.000	900
Immaterielle anlægsaktiver	5	720.000	900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	134.324	145
Indretning af lejede lokaler	6	200.680	0
Materielle anlægsaktiver		335.004	145
Deposita		40.245	40
Finansielle anlægsaktiver		40.245	40
Anlægsaktiver i alt		1.095.249	1.085
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15
Varebeholdninger		15.000	15
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.312	290
Andre tilgodehavender		12	0
Periodeafgrænsningsposter		32.993	27
Tilgodehavender		383.317	317
Likvide beholdninger		446.585	487
Omsætningsaktiver i alt		844.902	819
Aktiver i alt		1.940.151	1.904

Balance 30. april

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		632.895	395
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital	7	816.295	475
Hensættelse til udskudt skat		86.505	53
Hensatte forpligtelser i alt		86.505	53
Anden langfristet gæld		73.208	366
Langfristede gældsforpligtelser	8	73.208	366
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	292.857	293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.791	138
Selskabsskat		104.760	121
Anden gæld		451.735	458
Kortfristede gældsforpligtelser		964.143	1.010
Gældsforpligtelser i alt		1.037.351	1.376
Passiver i alt		1.940.151	1.904
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.104.508	2.758
Pensioner	206.811	200
Andre omkostninger til social sikring	33.865	57
	<u>3.345.184</u>	<u>3.015</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.732	9
	<u>5.732</u>	<u>9</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.737	34
	<u>21.737</u>	<u>34</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	100.910	121
Årets udskudte skat	33.515	9
	<u>134.425</u>	<u>130</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2016	1.800.000
Kostpris 30. april 2017	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	900.000
Årets afskrivninger	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>1.080.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u><u>720.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2016	700.936	48.728
Tilgang i årets løb	<u>17.798</u>	<u>204.081</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>718.734</u>	<u>252.809</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	555.729	48.728
Årets afskrivninger	<u>28.681</u>	<u>3.401</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>584.410</u>	<u>52.129</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u><u>134.324</u></u>	<u><u>200.680</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	80.000	394.707	0	0	474.707
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-120.000	-120.000
Årets resultat	0	238.188	103.400	120.000	461.588
Egenkapital 30. april 2017	80.000	632.895	103.400	0	816.295

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2016	Gæld 30. april 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden langfristet gæld	658.925	366.065	292.857	0
	658.925	366.065	292.857	0

9 Eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetiden i op til 295 mdr. med en samlet forpligtigelse på 3.871 tkr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.