

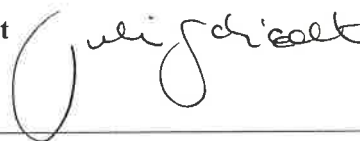
**Tandlæge Julie Schiødt ApS**  
**Dronningens Tværgade 23, 2.**  
**1302 København K**

**CVR-nr. 33 94 87 19**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**  
**(Selskabets 5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/1 2017

Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlæge Julie Schiødt ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. januar 2017

Direktion:

Julie Schiødt



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Julie Schiødt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Julie Schiødt ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

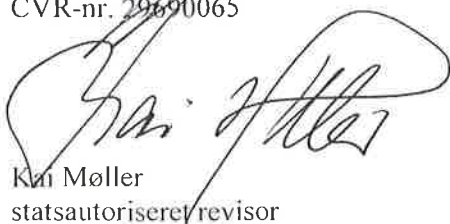
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 16. januar 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kim Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Julie Schiødt ApS  
Dronningens Tværgade 23, 2.  
1302 København K

CVR nr.: 33 94 87 19

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

**Direktion:**

Julie Schiødt

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Julie Schiødt ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

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

### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.889.766</b>	<b>3.763.985</b>
Personaleomkostninger	2	3.233.391	3.366.930
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>656.375</b>	<b>397.055</b>
Afskrivninger		203.571	195.496
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>452.804</b>	<b>201.559</b>
Finansielle indtægter	3	205	0
Finansielle omkostninger	4	115.883	107.951
<b>Resultat før skat</b>		<b>337.126</b>	<b>93.608</b>
Skat af årets resultat	5	83.555	9.131
<b>Årets resultat</b>		<b>253.571</b>	<b>84.477</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		253.571	84.477
Overført fra tidligere år		31.448	346.972
<b>Til disposition</b>		<b>285.019</b>	<b>431.448</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		200.000	400.000
Overført til næste år		85.019	31.448
<b>I alt</b>		<b>285.019</b>	<b>431.448</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		<u>1.181.250</u>	<u>1.260.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.181.250</u></b>	<b><u>1.260.000</u></b>
Indretning af lejede lokaler		35.208	41.332
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>644.474</u>	<u>763.171</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>679.682</u></b>	<b><u>804.503</u></b>
Deposita		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>12.000</u></b>	<b><u>12.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.872.932</u></b>	<b><u>2.076.503</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		445.405	375.381
Igangværende arbejder for fremmed regning		102.402	88.710
Andre tilgodehavender		49.027	2.157
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	6	<u>74.698</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>671.533</u></b>	<b><u>466.248</u></b>
Likvide beholdninger		<u>571.966</u>	<u>1.857</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>571.966</u></b>	<b><u>1.857</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.243.499</u></b>	<b><u>468.105</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.116.431</u></b>	<b><u>2.544.608</u></b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Forslag til udbytte	7	200.000	400.000
Overført overskud	7	85.019	31.448
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>365.019</b>	<b>511.448</b>
Hensættelse til udskudt skat		273.271	225.202
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>273.271</b>	<b>225.202</b>
Kreditinstitutter	8	841.519	1.006.057
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>841.519</b>	<b>1.006.057</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		180.000	154.400
Kreditinstitutter		0	59.401
Gæld til pengeinstitutter		969.640	105.709
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.445	204.565
Selskabsskat		35.486	0
Anden gæld		307.050	277.827
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.636.622</b>	<b>801.901</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.478.141</b>	<b>1.807.958</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.116.431</b>	<b>2.544.608</b>
Eventualposter	9		

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	<b>Personaleomkostninger</b>	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	2.738.760	2.736.816
	Pensioner	217.041	204.167
	Andre omkostninger til social sikring	31.165	42.685
	Øvrige personaleomkostninger	246.426	383.261
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.233.391</b>	<b>3.366.930</b>

3	<b>Finansielle indtægter</b>	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	205	0
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>205</b>	<b>0</b>

4	<b>Finansielle omkostninger</b>	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	115.883	107.951
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>115.883</b>	<b>107.951</b>

5	<b>Skat af årets resultat</b>	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	35.486	0
	Årets udskudte skat	48.069	9.131
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>83.555</b>	<b>9.131</b>

## Noter til årsrapporten

<b>6</b>	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	74.698	0
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse i alt</b>	<b>74.698</b>	<b>0</b>

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 74.698 kr. inkl. renter.

Lånet forrentes med 10,2 pct. årligt.

<b>7</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	80.000	31.448	400.000	511.448
	Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
	Årets resultat	0	253.571	0	253.571
	Årets udbytte	0	-200.000	200.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>85.019</b>	<b>200.000</b>	<b>365.019</b>

<b>8</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Sydbank, udlån	1.021.519	1.160.457
	Overført til kortfristet gæld	-180.000	-154.400
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>841.519</b>	<b>1.006.057</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 100.000 til betaling efter 5 år

### 9 Eventualposter

Der vil kunne opstå en gældsforpligtelse overfor selskabets ledelse svarende til ikke-indeholdt kildeskat DKK 22.148.