

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Opnørplads 1, 2. , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 34057591

Årsrapport for 1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. august 2017

Rikke Kohberg
Dirigent

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik 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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 21. juni 2017

Direktion

Rikke Bergmann Kohberg
Direktør

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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 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.

Aabenraa, den 21. juni 2017

Intension
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen
Statsautoriseret revisor

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS Opnørplads 1, 2. 6200 Aabenraa
Telefon	70 77 00 79
E-mail	mail@opnoertand.dk
Hjemmeside	www.opnoergaardenstandklinik.dk
CVR-nr.	34057591
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. maj 2016 - 30. april 2017
Direktion	Rikke Bergmann Kohberg , Direktør
Revisor	Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen Kontaktperson: René Jürgensen
Pengeinstitut	Sydbank A/S Storegade 18 6200 Aabenraa

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af tandklinik.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 442.977, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.502.811 og en egenkapital på kr. 1.016.627.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. 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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Der afskrives ikke på 10% af anskaffelsessummen, da det anses som scrapværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.600.718	3.156.540
Personaleomkostninger	1	-2.763.762	-2.300.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-223.025	-222.277
Driftsresultat		613.931	634.225
Andre finansielle indtægter		2.600	2.000
Andre finansielle omkostninger		-36.437	-42.271
Resultat før skat		580.094	593.954
Skat af årets resultat		-137.117	-131.207
Årets resultat		442.977	462.747
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		242.978	462.749
		442.978	462.749

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Balance 30. april 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		1.348.636	1.560.460
Materielle anlægsaktiver		1.348.636	1.560.460
Andre tilgodehavender		60.750	60.750
Finansielle anlægsaktiver		60.750	60.750
Anlægsaktiver		1.409.386	1.621.210
Fremstillede varer og handelsvarer		180.075	149.255
Varebeholdninger		180.075	149.255
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.802	143.565
Andre tilgodehavender		0	225
Periodeafgrænsningsposter		47.809	47.136
Tilgodehavender		178.611	190.926
Likvide beholdninger		734.739	448.341
Omsætningsaktiver		1.093.425	788.522
Aktiver		2.502.811	2.409.732

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS
Balance 30. april 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		736.627	493.649
Udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		1.016.627	573.649
Hensættelser til udskudt skat		186.049	158.228
Hensatte forpligtelser		186.049	158.228
Anden gæld		976.305	1.489.945
Langfristede gældsforpligtelser	2	976.305	1.489.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.961	29.671
Anden gæld, herunder skyldige skatter og mellemregning med anpartshaver mv.		293.869	133.239
Periodeafgrænsningsposter		25.000	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		323.830	187.910
Gældsforpligtelser		1.300.135	1.677.855
Passiver		2.502.811	2.409.732
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.355.649	1.996.691
Pensioner	342.488	203.660
Andre omkostninger til social sikring	65.625	99.687
	2.763.762	2.300.038
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	976.305	600.000	0
	976.305	600.000	0

3. Eventualforpligtelser

Der er ikke oplyst nogen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke oplyst nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.