

Tandlæge Brian Aaby Thomsen ApS

Nibevej 317, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 34 08 11 07

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2016.

Brian Aaby Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tandlæge Brian Aaby Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 12. september 2016

Direktion

Brian Aaby Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Brian Aaby Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Brian Aaby Thomsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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, 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.

Aalborg, den 12. september 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Fjeldgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Tandlæge Brian Aaby Thomsen ApS
Nibevej 317
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 34 08 11 07
Stiftet: 1. december 2011
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Brian Aaby Thomsen

Revisor Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse Spar Nord Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Brian Aaby Thomsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Andre finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Brian Aaby Thomsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.973.834 | 2.011 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.372.318 | -1.303 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -230.418 | -194 |
| Driftsresultat | 1.371.098 | 514 |
| Andre finansielle indtægter | 4.548 | 6 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -595 | 0 |
| Resultat før skat | 1.375.051 | 520 |
| Skat af årets resultat | -302.632 | -123 |
| Årets resultat | 1.072.419 | 397 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 50 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 347 |
| Disponeret fra overført resultat | -927.581 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.072.419 | 397 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 115.840 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>115.840</u> | <u>0</u> |
| Driftsmateriel og inventar | 214.164 | 333 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>214.164</u> | <u>333</u> |
| Depositum | 25.500 | 26 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>25.500</u> | <u>26</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>355.504</u> | <u>359</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 50.000 | 50 |
| Varebeholdninger i alt | <u>50.000</u> | <u>50</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 205.669 | 94 |
| Udskudte skatteaktiver | 9.996 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11.844 | 12 |
| Tilgodehavender i alt | <u>227.509</u> | <u>106</u> |
| Likvide beholdninger | 2.476.732 | 1.176 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.754.241</u> | <u>1.332</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.109.745</u> | <u>1.691</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 180.000 | 180 |
| 4 Overført resultat | 222.743 | 1.150 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 50 |
| Egenkapital i alt | <u>2.402.743</u> | <u>1.380</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>13</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>13</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 302.424 | 107 |
| Anden gæld | <u>404.578</u> | <u>191</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>707.002</u> | <u>298</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>707.002</u> | <u>298</u> |
| Passiver i alt | <u>3.109.745</u> | <u>1.691</u> |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|------------------|------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Hovedaktiviteten er at drive tandlægevirksomhed. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.192.516 | 1.119 |
| Pensioner | 97.671 | 86 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.799 | 17 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 59.332 | 81 |
| | 1.372.318 | 1.303 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 3 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | 180.000 | 180 |
| | 180.000 | 180 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 1.150.324 | 803 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -927.581 | 347 |
| | 222.743 | 1.150 |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli | 49.900 | 49 |
| Udloddet udbytte | -49.900 | -49 |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 50 |
| | 2.000.000 | 50 |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Aaby Holding ApS, CVR-nr. 35874046 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.