

Greve TandlægeCenter ApS
Centerholmen 18 st.
2670 Greve

CVR-nr. 34 57 89 74

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2 / 11 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Greve TandlægeCenter 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.

Greve, den 24. oktober 2016

Direktion:



Nabil Channir

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Greve TandlægeCenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Greve TandlægeCenter 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 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 24. oktober 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Greve TandlægeCenter ApS
Centerholmen 18 st.
2670 Greve

CVR nr.: 34 57 89 74

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Nabil Channir

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Greve TandlægeCenter 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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealisationseværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.015.750	5.080.462
Personaleomkostninger	1	<u>3.693.911</u>	<u>3.392.453</u>
Resultat før afskrivninger		1.321.838	1.688.009
Afskrivninger		<u>427.322</u>	<u>399.790</u>
Resultat af primær drift		894.516	1.288.219
Finansielle indtægter	2	5.600	5.100
Finansielle omkostninger	3	<u>160.553</u>	<u>180.856</u>
Resultat før skat		739.563	1.112.463
Skat af årets resultat	4	<u>163.191</u>	<u>241.427</u>
Årets resultat		<u>576.372</u>	<u>871.036</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		576.372	871.036
Overført fra tidligere år		<u>1.381.084</u>	<u>609.848</u>
Til disposition		<u>1.957.456</u>	<u>1.480.884</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		<u>1.856.256</u>	<u>1.381.084</u>
I alt		<u>1.957.456</u>	<u>1.480.884</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>1.198.948</u>	<u>1.273.495</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.198.948</u>	<u>1.273.495</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.444.965</u>	<u>2.410.983</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.444.965</u>	<u>2.410.983</u>
Deposita		<u>174.132</u>	<u>169.729</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>174.132</u>	<u>169.729</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.818.045</u>	<u>3.854.207</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		338.906	422.754
Igangværende arbejder for fremmed regning		56.574	94.919
Andre tilgodehavender		87.372	145.872
Periodeafgrænsningsposter		<u>98.721</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>581.572</u>	<u>663.545</u>
Likvide beholdninger		<u>406.643</u>	<u>10.677</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>406.643</u>	<u>10.677</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>988.215</u>	<u>674.223</u>
Aktiver i alt		<u>4.806.260</u>	<u>4.528.430</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	1.856.256	1.381.084
Egenkapital i alt		2.037.456	1.560.884
Hensættelse til udskudt skat		355.038	300.175
Hensatte forpligtelser i alt		355.038	300.175
Gæld til pengeinstitutter		0	1.581.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		522.359	204.467
Selskabsskat		107.959	122.741
Anden gæld		1.783.448	758.550
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.413.766	2.667.371
Gældsforpligtelser i alt		2.413.766	2.667.371
Passiver i alt		4.806.260	4.528.430

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	2.938.110	2.716.812
	Pensioner	343.614	318.175
	Andre omkostninger til social sikring	61.592	65.580
	Øvrige personaleomkostninger	350.595	291.886
	Personaleomkostninger i alt	3.693.911	3.392.453
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	5.600	5.100
	Finansielle indtægter i alt	5.600	5.100
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	160.553	180.856
	Finansielle omkostninger i alt	160.553	180.856
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	108.328	122.741
	Årets udskudte skat	54.863	118.686
	Skat af årets resultat i alt	163.191	241.427

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
Saldo primo	80.000	1.381.084	99.800	1.560.884
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	576.372	0	576.372
Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
Egenkapital ultimo	80.000	1.856.256	101.200	2.037.456