
Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS

Alhambravej 1, 1826 Frederiksberg C

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 70 39 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /11 2016

Frederik Stærkær Justesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. november 2016

Direktion

Frederik Stærkær Justesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i løbet af regnskabsåret 2015/2016 ikke rettidigt indberettet lønsumsafgift, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Hellerup, den 4. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS
Alhambravej 1
1826 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34 70 39 81
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 10. september 2012
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Direktion

Frederik Stærkær Justesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.159.924	2.325.558
Personaleomkostninger	1	-1.934.865	-997.242
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-455.608</u>	<u>-208.733</u>
Resultat før finansielle poster		1.769.451	1.119.583
Finansielle indtægter		6.487	6.228
Finansielle omkostninger	2	<u>-233.684</u>	<u>-106.774</u>
Resultat før skat		1.542.254	1.019.037
Skat af årets resultat	3	<u>-689.097</u>	<u>106.325</u>
Årets resultat		<u>853.157</u>	<u>1.125.362</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	200.000
Overført resultat		<u>-146.843</u>	<u>925.362</u>
		<u>853.157</u>	<u>1.125.362</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andelslejlighed		2.462.203	834.684
Goodwill		2.195.667	916.667
Immaterielle anlægsaktiver	4	4.657.870	1.751.351
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		455.816	151.757
Materielle anlægsaktiver	5	455.816	151.757
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver		20.000	20.000
Anlægsaktiver		5.133.686	1.923.108
Varebeholdninger		20.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.392	163.550
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.974	490
Udskudt skatteaktiv		0	260.842
Periodeafgrænsningsposter		93.713	0
Tilgodehavender		279.079	424.882
Likvide beholdninger		993.855	1.240.029
Omsætningsaktiver		1.292.934	1.674.911
Aktiver		6.426.620	3.598.019

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.129.173	1.276.016
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	200.000
Egenkapital	6	2.209.173	1.556.016
Hensættelse til udskudt skat		95.791	0
Hensatte forpligtelser		95.791	0
Kreditinstitutter		2.468.887	1.216.787
Selskabsskat		344.433	184.710
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.813.320	1.401.497
Kreditinstitutter	7	472.000	152.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.360	55.885
Selskabsskat		184.710	103.439
Anden gæld		542.266	329.182
Kortfristede gældsforpligtelser		1.308.336	640.506
Gældsforpligtelser		4.121.656	2.042.003
Passiver		6.426.620	3.598.019
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.806.083	956.805
Pensioner	104.477	28.871
Andre omkostninger til social sikring	24.305	11.566
	<u>1.934.865</u>	<u>997.242</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.010
Andre finansielle omkostninger	233.684	105.764
	<u>233.684</u>	<u>106.774</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	332.464	184.710
Årets udskudte skat	356.633	-291.035
	<u>689.097</u>	<u>-106.325</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Andelslejlighed</u> DKK	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli	894.305	1.250.000
Tilgang i årets løb	1.672.355	1.560.000
Afgang i årets løb	0	0
	<u>2.566.660</u>	<u>2.810.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	59.621	333.333
Årets afskrivninger	44.836	281.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>104.457</u>	<u>614.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.462.203</u>	<u>2.195.667</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. juli	306.873
Tilgang i årets løb	433.831
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni	<u>740.704</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	155.116
Årets afskrivninger	129.772
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>284.888</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>455.816</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	1.276.016	200.000	1.556.016
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-146.843	1.000.000	853.157
Egenkapital 30. juni	80.000	1.129.173	1.000.000	2.209.173

Selskabskapitalen består af 800 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	108.887	456.787
Mellem 1 og 5 år	2.360.000	760.000
Langfristet del	2.468.887	1.216.787
Inden for 1 år	472.000	152.000
	2.940.887	1.368.787

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har et ideelt andelspart på 60% af lejligheden, der indgår i andelsboligforeningen "Alhambra". Som følge af ejerformen er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i andelsboligforeningen.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Holdingselskabet er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Tandlæge Frederik Stærkær Justesen Holding ApS	Kapitalejer
--	-------------

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tandlæge Frederik Stærkær Justesen Holding ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Indtægter ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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

Andelsbeviser indregnes ved første indregning i balancen til kostpris. Efterfølgende måles andelsbeviser til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.