

Tandlæge Charlotte Follin ApS
Buddingevej 342, st. tv.
2860 Søborg

CVR-nr. 34 71 94 70

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6 / 3 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Charlotte Follin 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.

Søborg, den 6. marts 2017

Direktion:



Charlotte Follin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Charlotte Follin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Follin ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 revisorerets 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 6. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Charlotte Follin ApS
Buddingevej 342, st. tv.
2860 Søborg

CVR nr.: 34 71 94 70

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Charlotte Follin

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Follin 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.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Er andelsbevis til andelsboligforening, hvorpå er knyttet en brugsret til selskabets lokalfaciliteter. Andre immaterielle aktiver 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.271.307	3.100.121
Personaleomkostninger	2	<u>2.233.471</u>	<u>1.826.180</u>
Resultat før afskrivninger		1.037.836	1.273.942
Afskrivninger		<u>488.836</u>	<u>138.480</u>
Resultat af primær drift		549.000	1.135.462
Finansielle indtægter	3	2.489	6.723
Finansielle omkostninger	4	<u>32.374</u>	<u>18.112</u>
Resultat før skat		519.115	1.124.073
Skat af årets resultat	5	<u>115.430</u>	<u>261.679</u>
Årets resultat		403.685	862.394
Resultatdisponering			
Årets resultat		403.685	862.394
Overført fra tidligere år		<u>1.618.434</u>	<u>1.056.040</u>
Til disposition		2.022.118	1.918.434
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		103.400	300.000
Overført til næste år		<u>1.918.718</u>	<u>1.618.434</u>
I alt		2.022.118	1.918.434

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		506.900	548.000
Andre immaterielle anlægsaktiver		766.604	771.771
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.273.504	1.319.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.048.733	1.304.185
Materielle anlægsaktiver i alt		1.048.733	1.304.185
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		2.337.237	2.638.956
Varebeholdninger		20.000	20.000
Varebeholdninger i alt		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.706	104.495
Igangværende arbejder for fremmed regning		59.424	0
Andre tilgodehavender		875	44.130
Tilgodehavende selskabsskat		39.756	0
Periodeafgrænsningsposter		0	8.122
Tilgodehavender i alt		231.761	156.747
Likvide beholdninger		68.428	1.991
Likvide beholdninger i alt		68.428	1.991
Omsætningsaktiver i alt		320.189	178.737
Aktiver i alt		2.657.426	2.817.694

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Forslag til udbytte	6	103.400	300.000
Overført overskud	6	1.918.718	1.618.434
Egenkapital i alt		2.102.118	1.998.434
Hensættelse til udskudt skat		79.462	98.276
Hensatte forpligtelser i alt		79.462	98.276
Gæld til pengeinstitutter		0	383.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.228	102.134
Selskabsskat		0	12.977
Anden gæld		415.618	221.999
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		475.846	720.984
Gældsforpligtelser i alt		475.846	720.984
Passiver i alt		2.657.426	2.817.694

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	1.711.186	1.315.525
	Pensioner	333.029	303.008
	Andre omkostninger til social sikring	26.100	28.246
	Øvrige personaleomkostninger	163.157	179.401
	Personaleomkostninger i alt	2.233.471	1.826.180

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	2.489	6.723
	Finansielle indtægter i alt	2.489	6.723

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	32.374	18.112
	Finansielle omkostninger i alt	32.374	18.112

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	134.244	196.977
	Årets udskudte skat	-18.814	64.702
	Skat af årets resultat i alt	115.430	261.679

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	1.618.434	300.000	1.998.434
	Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
	Årets resultat	0	403.685	0	403.685
	Årets udbytte	0	-103.400	103.400	0
	Egenkapital ultimo	80.000	1.918.718	103.400	2.102.118