

TANDLÆGE WINNI SONNE ApS

Trekronergade 1
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2017

Winni Sonne
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE WINNI SONNE ApS
 Trekronergade 1
 2500 Valby

CVR-nr: 35383638
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlæge Winni Sonne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/04/2017

Direktion

Winni Laila Sonne

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og der er fravalgt revision i indeværende regnskabsår. Ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår, og ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der også sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tandlæge Winni Sonne ApS

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for Tandlæge Winni Sonne ApS for 2016.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016, balance pr. 31. december 2016 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

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 ledelsen har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 28/04/2017

Per Larsen
Registreret revisor
AsLa Revision ApS
CVR: 28483902

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret hovedsagligt bestået af drift af tandlægeklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden fortsætter med uændrede aktiviteter i det næste regnskabsår, og der forventes et positivt driftsresultat i næste regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som omkostninger til varer samt lignende udgifter i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

Der er ikke reguleret for forudbetalte udgifter i forbindelse med vareforbruget.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balance

Anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Goodwill	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.001.080	1.078.847
Personaleomkostninger	1	-911.013	-882.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-135.797	-135.797
Resultat af ordinær primær drift		-45.730	60.681
Andre finansielle indtægter		1.025	798
Øvrige finansielle omkostninger		-135	0
Ordinært resultat før skat		-44.840	61.479
Skat af årets resultat	3	78.206	-18.188
Årets resultat		33.366	43.291
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		-66.634	-56.709
I alt		33.366	43.291

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		235.716	314.287
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	235.716	314.287
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.901	80.808
Indretning af lejede lokaler		24.318	48.637
Materielle anlægsaktiver i alt	5	72.219	129.445
Andre værdipapirer og kapitalandele		205.176	205.176
Finansielle anlægsaktiver i alt		205.176	205.176
Anlægsaktiver i alt		513.111	648.908
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.114	145.973
Igangværende arbejder for fremmed regning		39.754	39.754
Andre tilgodehavender		24.232	8.763
Tilgodehavender i alt		175.100	194.490
Likvide beholdninger		371.734	410.306
Omsætningsaktiver i alt		546.834	604.796
Aktiver i alt		1.059.945	1.253.704

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		680.942	780.942
Overført resultat		76.198	42.832
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		937.140	1.003.774
Hensættelse til udskudt skat		50.943	140.007
Hensatte forpligtelser i alt		50.943	140.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.918	62.863
Skyldig selskabsskat		2.957	9.145
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		38.987	37.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		71.862	109.923
Gældsforpligtelser i alt		71.862	109.923
Passiver i alt		1.059.945	1.253.704

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	745.764	743.183
Pensioner	56.956	56.100
Lønsumsbidrag og øvrige personaleomkostninger	66.223	48.827
Andre omkostninger til social sikring	42.070	34.259
	911.013	882.369

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	78.571	78.571
Indretning af lokaler	32.907	32.907
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.319	24.319
	135.797	135.797

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	10.957	17.145
Ændring af udskudt skat	- 89.064	1.057
Regulering vedrørende tidligere år	- 99	- 14
	- 78.206	18.188

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	550.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	550.000
Af- og nedskrivning primo	235.813
Årets afskrivning	78.571
Af- og nedskrivning ultimo	314.284
Regnskabsmæssig værdi ultimo	235.716

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	121.594	179.529
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	121.594	179.529
Af- og nedskrivning primo	72.957	98.721
Årets afskrivning	24.319	32.907
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	97.276	131.628
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.318	47.901

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Winni Sonne