

Tandplejer SBO ApS

**Holbergsvej 1
8800 Viborg**

CVR-nr. 35 39 50 40

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. november 2016

Sanne Brøste Overgård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandplejer SBO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28. oktober 2016

Direktion

Sanne Brøste Overgård

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandplejer SBO ApS
Holbergsvej 1
8800 Viborg

CVR-nr.: 35 39 50 40
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 3. juli 2013
Hjemsted: Viborg

Direktion

Sanne Brøste Overgård

Pengeinstitut

Sydbank
Jernbanegade 6
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægeklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 112.672, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 169.254.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandplejer SBO ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		-23.487	-26
Personaleomkostninger	1	<u>-484.496</u>	<u>-442</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-507.983	-468
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.000</u>	<u>-50</u>
Resultat før finansielle poster		-557.983	-518
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		728.381	509
Finansielle omkostninger		<u>-25.342</u>	<u>-28</u>
Resultat før skat		145.056	-37
Skat af årets resultat	2	<u>-32.384</u>	<u>6</u>
Årets resultat		<u>112.672</u>	<u>-31</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		89.000	0
Overført resultat		<u>23.672</u>	<u>-31</u>
		<u>112.672</u>	<u>-31</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		221.000	234
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>221.000</u>	<u>234</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		259.000	296
Materielle anlægsaktiver	4	<u>259.000</u>	<u>296</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>480.000</u>	<u>530</u>
Andre tilgodehavender		80.885	0
Tilgodehavender		<u>80.885</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>80.885</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>560.885</u>	<u>530</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		254	-24
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>89.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>169.254</u>	<u>56</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>38.222</u>	<u>7</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>38.222</u>	<u>7</u>
Kreditinstitutter		342.967	409
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.900	6
Selskabsskat		792	0
Anden gæld		<u>3.750</u>	<u>52</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>353.409</u>	<u>467</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>353.409</u>	<u>467</u>
Passiver i alt		<u><u>560.885</u></u>	<u><u>530</u></u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	438.892	403
Pensioner	39.704	38
Andre personaleomkostninger	<u>5.900</u>	<u>1</u>
	<u>484.496</u>	<u>442</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	792	0
Årets udskudte skat	<u>31.592</u>	<u>-6</u>
	<u>32.384</u>	<u>-6</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>260.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>260.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		26.000
Årets afskrivninger		<u>13.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>39.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>221.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>370.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>370.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	74.000
Årets afskrivninger	<u>37.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>111.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>259.000</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-23.418	0	56.582
Årets resultat	<u>0</u>	<u>23.672</u>	<u>89.000</u>	<u>112.672</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>254</u></u>	<u><u>89.000</u></u>	<u><u>169.254</u></u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen pr. 3/7 2013.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk for alle forpligtelserne i Tandlægerne ved Stadion I/S.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.