

Tandplejer SBO ApS

**Holbergsvej 1
8800 Viborg**

CVR-nr. 35 39 50 40

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. november 2017

Sanne Brøste Overgård
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 3. november 2017

Direktion

Sanne Brøste Overgård

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandplejer SBO ApS
Holbergsvej 1
8800 Viborg

CVR-nr.: 35 39 50 40
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
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 2016/17 udviser et underskud på kr. 52.952, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 27.302.

Resultatet er i overensstemmelse med ledelsen forventninger.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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. 13.200 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Bruttotab		-27.521	-22
Personaleomkostninger	1	<u>-542.606</u>	<u>-485</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-570.127	-507
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.441</u>	<u>-50</u>
Resultat før finansielle poster		-620.568	-557
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		574.820	728
Finansielle omkostninger		<u>-21.674</u>	<u>-25</u>
Resultat før skat		-67.422	146
Skat af årets resultat	2	<u>14.470</u>	<u>-33</u>
Årets resultat		<u>-52.952</u>	<u>113</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	89
Overført resultat		<u>-52.952</u>	<u>24</u>
		<u>-52.952</u>	<u>113</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		208.000	221
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>208.000</u>	<u>221</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.448	259
Materielle anlægsaktiver	4	<u>228.448</u>	<u>259</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>436.448</u>	<u>480</u>
Andre tilgodehavender		6.000	81
Tilgodehavender		<u>6.000</u>	<u>81</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.000</u>	<u>81</u>
Aktiver i alt		<u>442.448</u>	<u>561</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-52.698	1
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>89</u>
Egenkapital	5	<u>27.302</u>	<u>170</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>23.752</u>	<u>38</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>23.752</u>	<u>38</u>
Kreditinstitutter		282.586	342
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.453	6
Selskabsskat		0	1
Anden gæld		<u>59.355</u>	<u>4</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>391.394</u>	<u>353</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>391.394</u>	<u>353</u>
Passiver i alt		<u>442.448</u>	<u>561</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	502.864	439
Pensioner	38.672	40
Andre personaleomkostninger	<u>1.070</u>	<u>6</u>
	<u>542.606</u>	<u>485</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1
Årets udskudte skat	<u>-14.470</u>	<u>32</u>
	<u>-14.470</u>	<u>33</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2016		<u>260.000</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>260.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		39.000
Årets afskrivninger		<u>13.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>52.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>208.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	370.000
Tilgang i årets løb	6.889
Kostpris 30. juni 2017	<u>376.889</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	111.000
Årets afskrivninger	37.441
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>148.441</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>228.448</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	254	89.000	169.254
Betalt ordinært udbytte	0	0	-89.000	-89.000
Årets resultat	0	-52.952	0	-52.952
Egenkapital 30. juni 2017	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-52.698</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>27.302</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.

Noter

6 Eventualposter m.v.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.