

Tandlægerne Viborgvej 113 ApS
Viborgvej 113 st. tv.
8210 Aarhus V

CVR-nr. 35 39 72 80

Årsrapport for
1. oktober 2015 - 30. september 2016
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2 / 12 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for
Tandlægerne Viborgvej 113 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.

Aarhus V, den 2. december 2016

Direktion:



Lone Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Viborgvej 113 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Viborgvej 113 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisors 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 2. december 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægerne Viborgvej 113 ApS
Viborgvej 113 st. tv.
8210 Aarhus V

CVR nr.: 35 39 72 80

Regnskabsår: 01.10 – 30.09

Direktion:

Lone Hansen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Viborgvej 113 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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget 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.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill 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 kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 acontoskatte.

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. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.677.065	3.483.600
Personaleomkostninger	1	2.917.073	2.689.005
Resultat før afskrivninger		759.992	794.595
Afskrivninger		344.505	330.198
Resultat af primær drift		415.487	464.397
Finansielle omkostninger	2	247.777	251.646
Resultat før skat		167.710	212.751
Skat af årets resultat	3	36.916	37.717
Årets resultat		130.794	175.034
Resultatdisponering			
Årets resultat		130.794	175.034
Overført fra tidligere år		440.355	365.121
Til disposition		571.150	540.155
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		469.950	440.355
I alt		571.150	540.155

Balance 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.884.862	1.996.282
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.884.862	1.996.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.155.306	1.388.391
Materielle anlægsaktiver i alt		1.155.306	1.388.391
Deposita		22.900	22.900
Finansielle anlægsaktiver i alt		22.900	22.900
Anlægsaktiver i alt		3.063.068	3.407.573
Varebeholdninger		60.000	60.000
Varebeholdninger i alt		60.000	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		370.880	373.143
Igangværende arbejder for fremmed regning		105.242	77.836
Andre tilgodehavender		20.030	991
Periodeafgrænsningsposter		73.119	0
Tilgodehavender i alt		569.271	451.969
Likvide beholdninger		125.318	8.630
Likvide beholdninger i alt		125.318	8.630
Omsætningsaktiver i alt		754.590	520.599
Aktiver i alt		3.817.658	3.928.172

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Forslag til udbytte	4	101.200	99.800
Overført overskud	4	469.950	440.355
Egenkapital i alt		651.150	620.155
Hensættelse til udskudt skat		217.022	180.106
Hensatte forpligtelser i alt		217.022	180.106
Gæld til realkreditinstitutter	5	0	386.953
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	386.953
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	332.000
Gæld til pengeinstitutter		309.397	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.487	121.203
Anden gæld		2.475.602	2.287.755
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.949.486	2.740.958
Gældsforpligtelser i alt		2.949.486	3.127.911
Passiver i alt		3.817.658	3.928.172

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger		2015/16	2014/15	
	Gager og lønninger		2.542.750	2.331.596	
	Pensioner		246.662	249.645	
	Andre omkostninger til social sikring		51.383	51.205	
	Øvrige personaleomkostninger		76.277	56.560	
	Personaleomkostninger i alt		2.917.073	2.689.005	
2	Finansielle omkostninger		2015/16	2014/15	
	Øvrige finansielle omkostninger		247.777	251.646	
	Finansielle omkostninger i alt		247.777	251.646	
3	Skat af årets resultat		2015/16	2014/15	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Årets udskudte skat		36.916	37.717	
	Skat af årets resultat i alt		36.916	37.717	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	80.000	440.355	99.800	620.155
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	130.794	0	130.794
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	80.000	469.950	101.200	651.150

Noter til årsrapporten

5	Gæld til realkreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Pengeinstitutter	0	718.953
	Overført til kortfristet gæld	0	-332.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	386.953