

Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Algade 26
5500 Middelfart
CVR-nr. 36028270

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.03.2017

Dirigent

Navn: Frederikke Köhler

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Algade 26

5500 Middelfart

CVR-nr.: 36028270

Stiftet: 27.06.2014

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 64462485

Direktion

Frederikke Köhler

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klosterplads 9

5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Tandlæge Frederikke Köhler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 03.03.2017

Direktion

Frederikke Köhler

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Frederikke Köhler ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Svendborg, den 03.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Boris Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, og forventer et tilsvarende resultat til næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.007.224	2.161.572
Personaleomkostninger	1	(3.224.564)	(1.727.176)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(512.254)</u>	<u>(325.530)</u>
Driftsresultat		270.406	108.866
Andre finansielle indtægter		2.946	2.281
Andre finansielle omkostninger		<u>(110.196)</u>	<u>(11.139)</u>
Resultat før skat		163.156	100.008
Skat af årets resultat	3	<u>(37.244)</u>	<u>(11.356)</u>
Årets resultat		<u>125.912</u>	<u>88.652</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført resultat		<u>22.512</u>	<u>(12.548)</u>
		<u>125.912</u>	<u>88.652</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		2.107.850	2.350.944
Immaterielle anlægsaktiver	4	2.107.850	2.350.944
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.630.428	1.319.929
Materielle anlægsaktiver	5	1.630.428	1.319.929
Anlægsaktiver		3.738.278	3.670.873
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.179	243.091
Tilgodehavende selskabsskat		0	90.000
Tilgodehavender		281.179	333.091
Likvide beholdninger		421.294	207.845
Omsætningsaktiver		702.473	540.936
Aktiver		4.440.751	4.211.809

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.058.538	1.036.026
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital		<u>1.211.938</u>	<u>1.187.226</u>
Udskudt skat		<u>331.654</u>	<u>297.028</u>
Hensatte forpligtelser		<u>331.654</u>	<u>297.028</u>
Bankgæld		1.433.978	1.688.169
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		478.170	278.420
Anden gæld		<u>0</u>	<u>44.913</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.912.148</u>	<u>2.011.502</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	366.347	299.629
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.192	1.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.446	153.616
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.752	13.112
Skyldig selskabsskat		2.618	0
Anden gæld		<u>516.656</u>	<u>248.398</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>985.011</u>	<u>716.053</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.897.159</u>	<u>2.727.555</u>
Passiver		<u>4.440.751</u>	<u>4.211.809</u>

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.036.026	101.200	1.187.226
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	0	22.512	103.400	125.912
Egenkapital ultimo	50.000	1.058.538	103.400	1.211.938

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.825.509	1.580.148
Pensioner	333.246	133.563
Andre omkostninger til social sikring	44.131	13.215
Andre personaleomkostninger	21.678	250
	3.224.564	1.727.176
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	4
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	243.094	80.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	323.355	175.530
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(54.195)	70.000
	512.254	325.530
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	2.618	0
Ændring af udskudt skat	34.626	24.767
Effekt af ændrede skattesatser	0	(13.411)
	37.244	11.356
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.230.944
Kostpris ultimo		3.230.944
Af- og nedskrivninger primo		(880.000)
Årets afskrivninger		(243.094)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.123.094)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.107.850

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.622.498
Tilgange	669.659
Afgange	(44.756)
Kostpris ultimo	<u>2.247.401</u>
Af- og nedskrivninger primo	(302.569)
Årets afskrivninger	(323.355)
Tilbageførsel ved afgang	8.951
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(616.973)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.630.428</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	246.670	200.650	1.433.978	322.060
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	119.677	63.892	478.170	0
Anden gæld	0	35.087	0	0
	<u>366.347</u>	<u>299.629</u>	<u>1.912.148</u>	<u>322.060</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.