

Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS
Hal Kochs Vej 3
3050 Humlebæk

CVR-nr. 36 07 44 50

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/10 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Pernille Anna Jespersen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 11. oktober 2016

Direktion:



Pernille Anna Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 11. oktober 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS Hal Kochs Vej 3 3050 Humlebæk
	CVR nr.: 36 07 44 50
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Pernille Anna Jespersen
Ejerforhold:	100%, Pernille Anna Jespersen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Pernille Anna Jespersen 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 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 posteringer 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.388.417	609.481
Personaleomkostninger	1	<u>875.626</u>	<u>709.677</u>
Resultat før afskrivninger		512.791	-100.197
Afskrivninger		<u>201.799</u>	<u>86.458</u>
Resultat af primær drift		310.992	-186.655
Finansielle omkostninger	2	<u>231.229</u>	<u>168.055</u>
Resultat før skat		79.763	-354.710
Skat af årets resultat	3	<u>17.569</u>	<u>-78.036</u>
Årets resultat		62.194	-276.674
Resultatdisponering			
Årets resultat		62.194	-276.674
Overført fra tidligere år		<u>-276.674</u>	<u>0</u>
Til disposition		-214.480	-276.674
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-214.480</u>	<u>-276.674</u>
I alt		-214.480	-276.674

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>1.149.270</u>	<u>1.211.958</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.149.270</u>	<u>1.211.958</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>306.208</u>	<u>625.319</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>306.208</u>	<u>625.319</u>
Deposita		<u>30.424</u>	<u>30.424</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>30.424</u>	<u>30.424</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.485.902</u>	<u>1.867.701</u>
Varebeholdninger		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>122.088</u>	<u>92.891</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>60.467</u>	<u>78.036</u>
Tilgodehavender i alt		<u>182.555</u>	<u>170.927</u>
Likvide beholdninger		<u>139.523</u>	<u>2.321.521</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>139.523</u>	<u>2.321.521</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>337.077</u>	<u>2.507.448</u>
Aktiver i alt		<u>1.822.979</u>	<u>4.375.149</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført overskud	4	-214.480	-276.674
Egenkapital i alt		-164.480	-226.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.575	99.190
Anden gæld		1.898.884	4.502.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.987.460	4.601.823
Gældsforpligtelser i alt		1.987.460	4.601.823
Passiver i alt		1.822.979	4.375.149

Noter til årsrapporten

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

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

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

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	694.179	589.720	
	Pensioner	87.649	79.438	
	Andre omkostninger til social sikring	17.566	7.811	
	Øvrige personaleomkostninger	76.233	32.709	
	Personaleomkostninger i alt	875.626	709.677	
2	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15	
	Øvrige finansielle omkostninger	231.229	168.055	
	Finansielle omkostninger i alt	231.229	168.055	
3	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	17.569	-78.036	
	Skat af årets resultat i alt	17.569	-78.036	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Egenkapital i
		kapital	overskud	alt
	Saldo primo	50.000	-276.674	-226.674
	Årets resultat	0	62.194	62.194
	Egenkapital ultimo	50.000	-214.480	-164.480