

Tandlæge Elisabeth Melvang ApS
c/o Østergyden 35
5600 Faaborg

CVR-nr. 36 39 13 91

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2/6 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Elisabeth Melvang 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.

Faaborg, den 5. maj 2017

Direktion:



Elisabeth Melvang

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Elisabeth Melvang ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Elisabeth Melvang ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 5. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Elisabeth Melvang ApS
c/o Østergyden 35
5600 Faaborg

CVR nr.: 36 39 13 91

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Elisabeth Melvang

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Elisabeth Melvang ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages 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.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, 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.

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 af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedspostition set i forhold til branchen i øvrigt.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år 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.

Tilgodehavender

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.270.682	4.606.525
Personaleomkostninger	2	3.217.645	3.131.074
Resultat før afskrivninger		1.053.037	1.475.452
Afskrivninger		267.285	310.957
Resultat af primær drift		785.752	1.164.495
Finansielle indtægter	3	2.110	2.983
Finansielle omkostninger	4	121.273	172.766
Resultat før skat		666.590	994.712
Skat af årets resultat	5	149.227	224.500
Årets resultat		517.363	770.212
Resultatdisponering			
Årets resultat		517.363	770.212
Overført fra tidligere år		270.212	0
Til disposition		787.575	770.212
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		500.000	500.000
Overført til næste år		287.575	270.212
I alt		787.575	770.212

Balance 31. december

	Note	2016	2014/15
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.095.231	1.156.934
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.095.231	1.156.934
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.717.768	1.233.633
Materielle anlægsaktiver i alt		1.717.768	1.233.633
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		2.830.999	2.408.567
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.019	227.981
Tilgodehavender i alt		181.019	227.981
Likvide beholdninger		6.385	381.145
Likvide beholdninger i alt		6.385	381.145
Omsætningsaktiver i alt		187.404	609.126
Aktiver i alt		3.018.403	3.017.693

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Forslag til udbytte	6	500.000	500.000
Overført overskud	6	287.575	270.212
Egenkapital i alt		837.575	820.212
Hensættelse til udskudt skat		205.892	152.895
Hensatte forpligtelser i alt		205.892	152.895
Kreditinstitutter	7	240.000	1.335.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		240.000	1.335.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		240.000	185.000
Gæld til pengeinstitutter		400.854	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.451	11.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.443	35.978
Gæld til tilknyttede virksomheder		102.846	73.928
Selskabsskat		93.654	71.605
Anden gæld		822.688	331.094
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.734.936	709.586
Gældsforpligtelser i alt		1.974.936	2.044.586
Passiver i alt		3.018.403	3.017.693
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2014/15
	Gager og lønninger	2.952.621	2.948.452
	Pensioner	120.000	100.000
	Andre omkostninger til social sikring	5.063	4.637
	Øvrige personaleomkostninger	139.961	77.985
	Personaleomkostninger i alt	3.217.645	3.131.074

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 7.

3	Finansielle indtægter	2016	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	2.110	2.983
	Finansielle indtægter i alt	2.110	2.983

4	Finansielle omkostninger	2016	2014/15
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	96	79
	Øvrige finansielle omkostninger	121.177	172.687
	Finansielle omkostninger i alt	121.273	172.766

5	Skat af årets resultat	2016	2014/15
	Årets aktuelle skat	93.654	71.605
	Årets udskudte skat	52.997	152.895
	Regulering af tidl. års skat	2.576	0
	Skat af årets resultat i alt	149.227	224.500

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	270.212	500.000	820.212
	Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
	Årets resultat	0	517.363	0	517.363
	Årets udbytte	0	-500.000	500.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	287.575	500.000	837.575

7	Kreditinstitutter	2016	2014/15
	Danske Bank - Erhvervslån - 3225 164 606	480.000	1.520.000
	Overført til kortfristet gæld	-240.000	-185.000
	Kreditinstitutter i alt	240.000	1.335.000

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet er medhæftende for den samlede gæld i Tandlægerne Rødegaardsvej I/S på TDKK 429

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig i 3 år
Heraf forfald inden for 1 år TDKK 165