
Tandlæge Andrea Groth ApS

Vestergade 44, 2, 5000 Odense C

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 53 83 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/11 2017

Andrea Groth
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Andrea Groth ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. november 2017

Direktion

Andrea Groth

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Andrea Groth ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Andrea Groth ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 22. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Andrea Groth ApS
Vestergade 44, 2
5000 Odense C

CVR-nr.: 36 53 83 76
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 10. februar 2015
Hjemstedskommune: Odense C

Direktion

Andrea Groth

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		4.544.059	5.057.975
Personaleomkostninger	5	-4.285.905	-5.340.147
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-433.731	-528.148
Andre driftsomkostninger		-12.233	0
Resultat før finansielle poster		-187.810	-810.320
Finansielle indtægter		10.290	1.000
Finansielle omkostninger		-248.438	-300.321
Resultat før skat		-425.958	-1.109.641
Skat af årets resultat	4	91.362	241.483
Årets resultat		-334.596	-868.158

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-334.596	-868.158
		-334.596	-868.158

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Goodwill		1.900.000	2.050.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.900.000	2.050.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.268.948	1.124.572
Materielle anlægsaktiver	7	1.268.948	1.124.572
Anlægsaktiver		3.168.948	3.174.572
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		241.017	366.019
Andre tilgodehavender		0	23.018
Udskudt skatteaktiv		332.845	241.483
Tilgodehavender		573.862	630.520
Likvide beholdninger		11.060	6.855
Omsætningsaktiver		634.922	687.375
Aktiver		3.803.870	3.861.947

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.202.754	-868.158
Egenkapital	8	-1.152.754	-818.158
Langfristet gæld til pengeinstitut		2.735.757	3.098.134
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.735.757	3.098.134
Kortfristet gæld til pengeinstitut	9	480.000	480.000
Kreditinstitutter		926.426	403.840
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.108	36.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		297.967	286.642
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.722	3.342
Anden gæld		489.644	371.391
Kortfristede gældsforpligtelser		2.220.867	1.581.971
Gældsforpligtelser		4.956.624	4.680.105
Passiver		3.803.870	3.861.947
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets har tab sin selskabskapital og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via driften i de kommende år. Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Idet selskabets bankforbindelse har tilkendegivet at ville forlænge den nuværende finansiering vurderer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været drift af tandlægeklinik på adressen, Vestergade 44, 2., 5000 Odense C

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	150.000	200.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	283.731	328.148
	433.731	528.148
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-91.362	-241.483
	-91.362	-241.483
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.975.818	5.025.534
Pensioner	230.097	252.494
Andre omkostninger til social sikring	79.990	62.119
	4.285.905	5.340.147
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	11

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	2.250.000
Kostpris 30. juni	2.250.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	200.000
Årets afskrivninger	150.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	350.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.900.000
Afskrives over	15 år

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	1.452.720
Tilgang i årets løb	445.340
Afgang i årets løb	-23.500
Kostpris 30. juni	1.874.560
Ned- og afskrivninger 1. juli	328.148
Årets afskrivninger	283.731
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-6.267
Ned- og afskrivninger 30. juni	605.612
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.268.948
Afskrives over	3-10 år

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	-868.158	-818.158
Årets resultat	0	-334.596	-334.596
Egenkapital 30. juni	50.000	-1.202.754	-1.152.754

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Langfristet gæld til pengeinstitut		
Mellem 1 og 5 år	2.735.757	3.098.134
Langfristet del	2.735.757	3.098.134
Inden for 1 år	480.000	480.000
	3.215.757	3.578.134

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode	614.000	844.000
---------------------------------------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Andrea Groth ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder personaleomkostninger udover løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.