
Tandlæge Andrea Groth ApS

Vestergade 44, 2, 5000 Odense C

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 10/2-2015 - 30/6-2016)

CVR-nr. 36 53 83 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
30/11 2016

Andrea Groth
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 10. februar 2015 - 30. juni 2016 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. februar 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. november 2016

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 10. februar 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. februar 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 30. november 2016

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: 10. februar - 30. juni

Stiftet: 10. februar 2015

Hjemstedskommune: Odense C

Hovedaktivitet

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

Direktion

Andrea Groth

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse

10. februar 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		5.057.975
Personaleomkostninger	2	-5.340.147
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-528.148
Resultat før finansielle poster		-810.320
Finansielle indtægter		1.000
Finansielle omkostninger		-300.321
Resultat før skat		-1.109.641
Skat af årets resultat	4	241.483
Årets resultat		-868.158

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	0
	-868.158
	-868.158

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Goodwill		2.050.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>2.050.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.124.572
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.124.572</u>
Anlægsaktiver		<u>3.174.572</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		366.019
Andre tilgodehavender		23.018
Udskudt skatteaktiv		241.483
Tilgodehavender		<u>630.520</u>
Likvide beholdninger		<u>6.855</u>
Omsætningsaktiver		<u>687.375</u>
Aktiver		<u>3.861.947</u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-868.158
Egenkapital	9	-818.158
Langfristet gæld til pengeinstitut		3.098.134
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.098.134
Kortfristet gæld til pengeinstitut	7	480.000
Kreditinstitutter		403.840
Modtagne forudbetalinger fra kunder		36.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.642
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.342
Anden gæld		371.391
Kortfristede gældsforpligtelser		1.581.971
Gældsforpligtelser		4.680.105
Passiver		3.861.947
Going concern	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	

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.

	2015/16 DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	5.025.534
Pensioner	252.494
Andre omkostninger til social sikring	62.119
	<u>5.340.147</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	200.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	328.148
	<u>528.148</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-241.483
	<u>-241.483</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 10. februar	0
Tilgang i årets løb	2.250.000
Kostpris 30. juni	<u>2.250.000</u>
Ned- og afskrivninger 10. februar	0
Årets afskrivninger	200.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.050.000</u>
Afskrives over	<u>15 år</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 10. februar	0
Tilgang i årets løb	1.466.433
Afgang i årets løb	-13.713
Kostpris 30. juni	<u>1.452.720</u>
Opskrivninger 10. februar	0
Opskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 10. februar	0
Årets afskrivninger	328.148
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>328.148</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.124.572</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>

Noter til årsregnskabet

7 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:

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

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode	844.000
--	---------

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 10. februar	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-868.158	-868.158
Egenkapital 30. juni	50.000	-868.158	-818.158

Selskabskapitalen består af 1 anpart er à nominelt DKK 50.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Andrea Groth ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 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

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

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.

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.

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.

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.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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