

Tandlæge Jørgen Walin ApS
Lundebjerggårdsvej 2, st. tv.
2740 Skovlunde

CVR-nr. 36 91 94 69

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17/5 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 17. maj 2017

Direktion:



Jørgen Walin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Jørgen Walin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Walin 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 17. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Jørgen Walin ApS
Lundebjerggårdsvej 2, st. tv.
2740 Skovlunde

CVR nr.: 36 91 94 69

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Jørgen Walin

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Walin 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 markedsposition 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50-100 år

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.850.078	2.266.060
Personaleomkostninger	2	2.776.580	1.912.656
Resultat før afskrivninger		73.499	353.404
Afskrivninger		208.658	379.644
Resultat af primær drift		-135.160	-26.240
Sekundære indtægter		0	-7.548
Resultat før finansielle poster		-135.160	-33.788
Finansielle indtægter	3	0	15.977
Finansielle omkostninger	4	106.922	114.498
Resultat før skat		-242.081	-132.309
Skat af årets resultat	5	-51.229	-27.981
Årets resultat		-190.852	-104.328
Resultatdisponering			
Årets resultat		-190.852	-104.328
Overført fra tidligere år		1.285.471	2.589.799
Til disposition		1.094.619	2.485.471
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		300.000	1.200.000
Overført til næste år		794.619	1.285.471
I alt		1.094.619	2.485.471

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.958.542	2.066.771
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.958.542	2.066.771
Grunde og bygninger		0	1.807.654
Indretning af lejede lokaler		150.000	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		335.004	444.601
Auto		0	399.091
Materielle anlægsaktiver i alt		485.004	2.851.345
Anlægsaktiver i alt		2.443.546	4.918.116
Varebeholdninger		150.000	50.000
Varebeholdninger i alt		150.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		542.116	212.861
Igangværende arbejder for fremmed regning		106.087	96.758
Andre tilgodehavender		4.381	24.319
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	6	0	346.307
Tilgodehavender i alt		652.583	680.244
Likvide beholdninger		1.486	160.115
Likvide beholdninger i alt		1.486	160.115
Omsætningsaktiver i alt		804.069	890.360
Aktiver i alt		3.247.615	5.808.476

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Forslag til udbytte	7	300.000	1.200.000
Overført overskud	7	794.619	1.285.471
Egenkapital i alt		1.144.619	2.535.471
Hensættelse til udskudt skat		495.849	547.078
Hensatte forpligtelser i alt		495.849	547.078
Gæld til realkreditinstitutter	8	0	1.415.000
Kreditinstitutter	9	0	319.926
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.734.926
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	4.000
Kreditinstitutter		1.021.233	403.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.593	91.386
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.449	113.921
Gæld til associerede virksomheder		10.051	5.274
Selskabsskat		0	12.596
Anden gæld		407.821	360.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.607.147	991.001
Gældsforpligtelser i alt		1.607.147	2.725.927
Passiver i alt		3.247.615	5.808.476

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	2.249.661	1.489.803
	Pensioner	59.426	58.890
	Andre omkostninger til social sikring	852	0
	Øvrige personaleomkostninger	466.641	363.963
	Personaleomkostninger i alt	2.776.580	1.912.656

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	0	15.977
	Finansielle indtægter i alt	0	15.977

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	106.922	114.498
	Finansielle omkostninger i alt	106.922	114.498

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	0	12.596
	Årets udskudte skat	-51.229	-40.577
	Skat af årets resultat i alt	-51.229	-27.981

Noter til årsrapporten

6	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	2016	2015		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	346.307		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse i alt	0	346.307		
	Lånet forrentes med 10 pct. årligt. Der er i regnskabsåret betalt 346.307 kr. inkl. renter.				
7	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	1.285.471	1.200.000	2.535.471
	Betalt udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
	Årets resultat	0	-190.852	0	-190.852
	Årets udbytte	0	-300.000	300.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	794.619	300.000	1.144.619
8	Gæld til realkreditinstitutter	2016	2015		
	Realkreditinstitutter	0	1.415.000		
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	1.415.000		
9	Kreditinstitutter	2016	2015		
	Pengeinstitutter	0	323.926		
	Overført til kortfristet gæld	0	-4.000		
	Kreditinstitutter i alt	0	319.926		