

Årsrapport for 2015/16

2. december 2015 - 31. december 2016

1. regnskabsår

Tandlæge Henning Førgaard Poulsen ApS

Torvet 10, 2. sal
9700 Brønderslev

CVR-nr. 37276650

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2017

Dirigent: _____
Henning Førgaard Poulsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2. december - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Tandlæge Henning Førgaard Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 10. maj 2017

Direktion

Henning Førgaard Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Tandlæge Henning Førgaard Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Henning Førgaard Poulsen ApS for regnskabsåret 2. december 2015 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Aabybro, den 10. maj 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Henning Førgaard Poulsen ApS
Torvet 10, 2. sal
9700 Brønderslev

CVR-nr.: 37276650
Stiftet: 2. december 2015
Regnskabsår: 2. december - 31. december

Direktion

Henning Førgaard Poulsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter besiddelse af ejerandele i et tandlægeinteressentskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Henning Førgaard Poulsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, indregning af resultat fra dattervirksomheder samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Det er ledelsen vurdering, at en afskrivningsperiode på 7 år afspejler den økonomiske levetid for goodwill og er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 2. december - 31. december

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		-143.386
Personaleomkostninger	1	143.091
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>475.714</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-762.191
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.762.905
Andre finansielle omkostninger		<u>138.077</u>
Resultat før skat		862.636
Skat af årets resultat	2	<u>261.550</u>
Årets resultat		<u>601.086</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		<u>601.086</u>
Til disposition		<u>601.086</u>
Udbytte for regnskabsåret		103.400
Overført til næste år		<u>497.686</u>
Disponeret i alt		<u>601.086</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u>
		kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		1.714.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.714.286</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.710.000
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.710.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.050.313
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.050.313</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.474.599</u>
Aktiver i alt		<u>4.474.599</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		497.686
Foreslået udbytte		103.400
Egenkapital i alt	3	<u>651.086</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat		47.446
Hensatte forpligtelser i alt		<u>47.446</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		3.480.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.895
Selskabsskat		214.104
Anden gæld		71.099
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.776.066</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.776.066</u>
Passiver i alt		<u>4.474.599</u>

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

2 Skat af årets resultat	2015/16
	kr.
Skat af årets resultat	214.104
Udskudt skat af årets resultat	47.446
Skat af årets resultat i alt	261.550

3 Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
	kapital		resultat	
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	103.400	497.686	601.086
Saldo ultimo	50.000	103.400	497.686	651.086