

Tandlægeselskabet Assens Tandklinik ApS

Østergade 34
5610 Assens

Årsrapport
7. december 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/04/2017

Bøje Elo Moustgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlægeselskabet Assens Tandklinik ApS
 Østergade 34
 5610 Assens

CVR-nr: 37288160
Regnskabsår: 07/12/2015 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlægeselskabet Assens Tandklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 07/05/2017

Direktion

Pierre Reinhold Hintze

Bøje Elo Moustgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på 44334 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Der er i 2016 købt en klinik, som er overtaget pr. 1/1-16.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Indledning

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Assens Tandklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 akkumulerende afskrivninger. Goodwill afskrives

liniær over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

brugstider:

Driftsmateriel og inventar 8 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdning optages til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

Deposita

Deposita opført som finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget 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 og jurisdiktion.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 7. dec 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Nettoomsætning		5.217.488
Eksterne omkostninger		-964.001
Bruttoresultat		4.253.487
Personaleomkostninger	1	-3.748.451
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-193.000
Resultat af ordinær primær drift		312.036
Andre finansielle indtægter		23.042
Øvrige finansielle omkostninger		-276.787
Ordinært resultat før skat		58.291
Skat af årets resultat		-13.957
Årets resultat		44.334
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		44.334
I alt		44.334

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		1.672.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	1.672.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		735.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	735.000
Anlægsaktiver i alt		2.407.000
Råvarer og hjælpematerialer		100.000
Varebeholdninger i alt		100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		216.742
Andre tilgodehavender		930.248
Tilgodehavender i alt		1.146.990
Likvide beholdninger		294.396
Omsætningsaktiver i alt		1.541.386
Aktiver i alt		3.948.386

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		44.334
Egenkapital i alt		94.334
Hensættelse til udskudt skat		13.957
Hensatte forpligtelser i alt		13.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.047
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		3.760.048
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.840.095
Gældsforpligtelser i alt		3.840.095
Passiver i alt		3.948.386

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	-kr.
Løn og gager	3.199.599	0
Pensionsbidrag	255.082	0
Andre omkostninger til social sikring	293.770	0
	<u>3.748.451</u>	<u>xxxxx</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	1.760.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.760.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	88.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>88.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.672.000</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Tilgang	xxx.xxx	840.000	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	0	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	xxx.xxx	840.000	xxx.xxx
Opskrivninger primo	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	0	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	105.000	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	105.000	-xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	735.000	xxx.xxx