

Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS

Nyborggade 4, 1 tv
8000 Aarhus C

Årsrapport
16. december 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Pernille Aabel Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS

Nyborggade 4, 1 tv

8000 Aarhus C

e-mailadresse: pernilleaabel@gmail.com

CVR-nr: 37315672

Regnskabsår: 16/12/2015 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Sydbank

Storetorv 12

8000 Aarhus C

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. december 2015 – 31. december 2016 for selskabet Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. december 2015 – 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret. Betingelserne for fravalg af revision anses for værende opfyldt i indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17/05/2017

Direktion

Pernille Aabel Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat i selskabets første driftsår udgør kr. 20.182. Dette anses for tilfredsstillende, da der har været forøgede udgifter i opstartsåret.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet 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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter materialeomkostninger og teknisk arbejde samt omkostninger til administration, lokaler, forsikringer, ekstern assistance mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pensioner, feriepengeforpligtelser samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket lønrefusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder debitorrenter og –gebyrer samt renteomkostninger ved fremmedfinansiering.

Skat

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Disse omfatter tilgodehavender hos patienter, sygesikring samt igangværende ikke-faktureret arbejde.

Værdien af patienttilgodehavender reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne patientbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 16. dec 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.187.997
Personaleomkostninger	1	-917.423
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-199.287
Resultat af ordinær primær drift		71.287
Andre finansielle indtægter		600
Øvrige finansielle omkostninger		-45.504
Ordinært resultat før skat		26.383
Skat af årets resultat	2	-6.201
Årets resultat		20.182
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		20.182
I alt		20.182

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		916.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	916.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		941.601
Materielle anlægsaktiver i alt	4	941.601
Deposita		15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000
Anlægsaktiver i alt		1.873.268
Fremstillede varer og handelsvarer		77.571
Varebeholdninger i alt		77.571
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.541
Igangværende arbejder for fremmed regning		70.476
Periodeafgrænsningsposter		12.744
Tilgodehavender i alt		191.761
Likvide beholdninger		38.109
Omsætningsaktiver i alt		307.441
Aktiver i alt		2.180.709

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		20.183
Egenkapital i alt		70.183
Hensættelse til udskudt skat		6.201
Hensatte forpligtelser i alt		6.201
Modtagne forudbetalinger fra kunder		96.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.053
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	5	1.957.501
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.104.325
Gældsforpligtelser i alt		2.104.325
Passiver i alt		2.180.709

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16
	kr.
Løn og gager	-790.356
Pensionsbidrag	-115.784
Andre omkostninger til social sikring	-11.283
	<u>-917.424</u>
	<u>-917.424</u>

Antal ansatte i gns. = 2,4

2. Skat af årets resultat

	2015/16
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-6.201
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-6.201</u>
	<u>-6.201</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	1.000.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	83.333
Af- og nedskrivning ultimo	<u>83.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>916.667</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	550.000
Tilgang	507.555
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.057.555
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	115.954
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	115.954
Regnskabsmæssig værdi ultimo	941.601

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/2016 kr.
Anfordringslån fra andet selskab	1.589.197
Mellemregning med anpartshaver	149.422
Anden gæld, herunder A-skat mv.	86.910
Feriepengeforpligtelser	131.971
	1.957.501

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt for klinikken med en årlig bruttoudgift på t.kr. 100. Opsigelsesfristen for lejer er 6 måneder.

Lejemålet er uopsigeligt fra udlejers side indtil 1. marts 2026.