

Tandlæge Sarah Toftborg ApS
Strandborgvej 31
8240 Risskov

CVR-nr. 37 95 32 61

Årsrapport for
24. august 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/6 2017

Dirigent

Sarah Toftborg

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 24. august - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 24. august 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Sarah Toftborg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

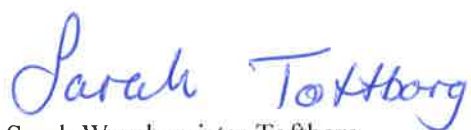
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Selskabet har endvidere fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. maj 2017

Direktion:



Sarah Werchmeister Toftborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Sarah Toftborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sarah Toftborg ApS for regnskabsåret 24. august 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 30. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Sarah Toftborg ApS Strandborgvej 31 8240 Risskov CVR nr.: 37 95 32 61 Regnskabsår: 24.08 - 31.12
Direktion:	Sarah Werchmeister Toftborg
Associerede virksomheder:	Tandlægeselskabet Rudfeld, Thøgersen & Toftborg I/S, ejerandel 25 %
Ejerforhold:	100 %, Sarah Werchmeister Toftborg
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Sarah Toftborg ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Under finansielle anlægsaktiver er indregnet deposita vedrørende lejemål. Depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 24. august - 31. december

	Note	2016 DKK
Bruttofortjeneste		-50.563
Personaleomkostninger	2	123.438
Resultat før afskrivninger		-174.001
Afskrivninger		51.266
Resultat af primær drift		-225.267
Resultat af kapitalinteresser		367.892
Finansielle omkostninger		29.356
Resultat før skat		113.269
Skat af årets resultat	3	28.289
Årets resultat		84.980
Resultatdisponering		
Årets resultat		84.980
Til disposition		84.980
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		51.700
Overført til næste år		33.280
I alt		84.980

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		843.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>843.700</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		855.034
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>855.034</u>
Deposita		15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.713.734</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		107.892
Andre tilgodehavender		2.000
Tilgodehavender i alt		<u>109.892</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>109.892</u>
Aktiver i alt		<u>1.823.626</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	4	50.000
Forslag til udbytte	4	51.700
Overført overskud	4	<u>33.280</u>
Egenkapital i alt		<u>134.980</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>28.289</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>28.289</u>
Kreditinstitutter	5	<u>1.094.722</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.094.722</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		278.000
Gæld til pengeinstitutter		52.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.500
Anden gæld		<u>177.933</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>565.635</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.660.357</u>
Passiver i alt		<u>1.823.626</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2 Personaleomkostninger

2016

Gager og lønninger	120.716
Andre omkostninger til social sikring	852
Øvrige personaleomkostninger	1.871
Personaleomkostninger i alt	123.438

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

3 Skat af årets resultat

2016

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	28.289
Regulering af tidl. års skat	0
Skat af årets resultat i alt	28.289

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
Saldo primo	0	0	0	0
Kontant stiftelse	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	84.980	0	84.980
Årets udbytte	0	-51.700	51.700	0
Egenkapital ultimo	50.000	33.280	51.700	134.980

Noter til årsrapporten

5	Kreditinstitutter	2016
	Jyske Bank, billån	351.133
	Jyske Bank, erhvervslån	1.021.589
	Overført til kortfristet gæld	<u>-278.000</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>1.094.722</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet er medhæftende for gæld i Tandlægeselskabet Rudfeld, Thøgersen & Toftborg I/S.