

TANDLÆGESELSKABET A.P. CLAUSEN ApS

Vigerslevvej 129
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/05/2017

Peder Michael Rudbkæ
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGESELSKABET A.P. CLAUSEN ApS
Vigerslevvej 129
2500 Valby

Telefonnummer: 36308117

CVR-nr: 73262011

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Revision 2001 v/Peder Rudbæk
Hellehuse 22
4174 Jystrup Midtsj
DK Danmark
CVR-nr: 34783357
P-enhed: 1001725170

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Jystrup, 26/05/2017

Peder Rudbæk
Statsautoriseret revisor
Revision 2001 v/Peder Rudbæk
CVR: 34783357

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

...

Årsrapporten for Tandlægeselskabet A. P. Clausen ApS aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

.

Resultatopgørelse

....

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når patienterne er færdig-behandlet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer .

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

B

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler Afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Erhvervet goodwill måles til kostpris, med fradrag af akkumuleret afskrivninger .

Goodwill afskrives linært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fra-drag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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

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

Leasingkontrakter

Selskabet har ikke indgået leasingforpligtelser

Finansielle anlægsaktiver

Aktiebeholdningen optages til den på statusdagen seneste noterede købskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

Udbytte

Det deklarerede udbytte fremgår af passiverne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		6.989.878	
Produktionsomkostninger		-6.524.473	
Bruttoresultat		465.405	
Distributionsomkostninger		-45.546	
Administrationsomkostninger		-221.106	
Andre driftsindtægter		-503.849	
Andre driftsomkostninger		-5.500	
Resultat af ordinær primær drift		-310.596	
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		47.668	
Andre finansielle indtægter		-473	
Ordinært resultat før skat		-263.401	
Skat af årets resultat		48.438	
Årets resultat		-214.963	
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		-570.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		574.092	
Overført resultat		-4.092	
I alt		0	

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		241.770	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		241.770	
Produktionsanlæg og maskiner		303.016	
Materielle anlægsaktiver i alt		303.016	
Anlægsaktiver i alt		544.786	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.691	
Andre tilgodehavender		29.205	
Tilgodehavender i alt		137.896	
Likvide beholdninger		596.428	
Omsætningsaktiver i alt		734.324	
Aktiver i alt		1.279.110	

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	
Andre reserver		358.014	
Overført resultat		2.686	
Egenkapital i alt		560.700	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		405.958	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		312.452	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		718.410	
Gældsforpligtelser i alt		718.410	
Passiver i alt		1.279.110	

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).