

Tandlæge Troels Kemp ApS

Bysøstræde 14, 4300 Holbæk

CVR-nr. 73 99 72 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/5-17



Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Troels Kemp ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 3. maj 2017

Direktion

Troels Kemp
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Troels Kemp ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Troels Kemp ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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.

København, den 3. maj 2017

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Troels Kemp ApS Bysøstræde 14 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 73 99 72 16
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Troels Kemp, Direktør
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Associerede virksomheder	Kjøbenhavnske Ejendomme ApS, København Bysøstrædes Tandlægehus ApS, Holbæk



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.812.268 mod 2.415.415 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 150.480 mod 72.104 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	2.812.268	2.415.415
1 Personaleomkostninger	-2.634.310	-2.203.750
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-106.483	-106.483
Driftsresultat	71.475	105.182
Andre finansielle indtægter	79.005	15.854
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-11.469
Resultat før skat	150.480	109.567
Skat af årets resultat	0	-37.463
Årets resultat	150.480	72.104
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	200.000
Overføres til overført resultat	47.080	0
Disponeret fra overført resultat	0	-127.896
Disponeret i alt	150.480	72.104



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.175	292.658
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>186.175</u>	<u>292.658</u>
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	698.629	698.629
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	180.000	156.000
	Andre tilgodehavender	50.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>928.629</u>	<u>904.629</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.114.804</u>	<u>1.197.287</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.924	449.321
	Udskudte skatteaktiver	267.994	267.994
	Tilgodehavende selskabsskat	924	924
	Andre tilgodehavender	544	35.728
	Tilgodehavender i alt	<u>659.386</u>	<u>753.967</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	552.509	9.707
	Værdipapirer i alt	<u>552.509</u>	<u>9.707</u>
	Likvide beholdninger	<u>644.352</u>	<u>925.194</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.856.247</u>	<u>1.688.868</u>
	Aktiver i alt	<u>2.971.051</u>	<u>2.886.155</u>



Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	2.014.187	1.967.106
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	200.000
Egenkapital i alt	<u>2.317.587</u>	<u>2.367.106</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	10.613	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	235.490	254.395
Anden gæld	407.361	264.654
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>653.464</u>	<u>519.049</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>653.464</u>	<u>519.049</u>
 Passiver i alt	 <u>2.971.051</u>	 <u>2.886.155</u>



Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.034.254	1.763.234
Pensioner	519.576	352.832
Andre omkostninger til social sikring	32.423	10.260
Personalemkostninger i øvrigt	48.057	77.424
	<u>2.634.310</u>	<u>2.203.750</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	11.469
	<u>0</u>	<u>11.469</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	<u>1.428.224</u>	<u>1.428.224</u>
Kostpris 31. december	<u>1.428.224</u>	<u>1.428.224</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.135.566	-1.029.083
Årets afskrivninger	-106.483	-106.483
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-1.242.049</u>	<u>-1.135.566</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>186.175</u>	<u>292.658</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>698.629</u>	<u>698.629</u>
Kostpris 31. december	<u>698.629</u>	<u>698.629</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>698.629</u>	<u>698.629</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kjøbenhavnske Ejendomme ApS	København	30 %
Bysøstrædes Tandlægehus ApS	Holbæk	33,33 %



Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.967.107	2.095.002
Årets overførte overskud eller underskud	<u>47.080</u>	<u>-127.896</u>
	<u>2.014.187</u>	<u>1.967.106</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>200.000</u>
	<u>103.400</u>	<u>200.000</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Troels Kemp ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytter fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.