

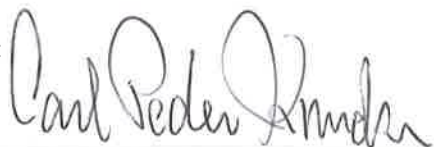
Tandlæge CPK ApS
Valdemarsgade 19
4760 Vordingborg

CVR-nr. 78 06 81 16

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14 / 3 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge CPK 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. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 14. marts 2017

Direktion:


Carl Peder Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge CPK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge CPK ApS for regnskabsåret 1. januar 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 14. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge CPK ApS
Bøgeparken 27
4700 Næstved

CVR nr.: 78 06 81 16

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Carl Peder Knudsen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Årsrapporten er aflagt 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.

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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, 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

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
Bygninger	50-100 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		189.425	153.498
Personaleomkostninger	2	582.731	879.818
Resultat før afskrivninger		-393.305	-726.320
Afskrivninger		-79.761	203.119
Resultat af primær drift		-313.545	-929.439
Finansielle indtægter	3	397.720	470.288
Finansielle omkostninger	4	121.053	131.864
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	10.481
Resultat før skat		-36.877	-601.495
Skat af årets resultat	5	-35.677	134.382
Årets resultat		-1.200	-735.877
 Resultatdisponering			
Årets resultat		-1.200	-735.877
Overført fra tidligere år		8.877.321	9.714.398
Til disposition		8.876.121	8.978.521
 Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		103.400	101.200
Overført til næste år		8.772.721	8.877.321
I alt		8.876.121	8.978.521

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.849.915	3.927.920
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	42.234
Materielle anlægsaktiver i alt		3.849.915	3.970.155
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.152.392	6.969.089
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.152.392	6.969.089
Anlægsaktiver i alt		11.002.307	10.939.244
Udskudt skatteaktiv		6.121	0
Andre tilgodehavender		58.867	123.300
Tilgodehavende selskabsskat		78.582	66.417
Tilgodehavender i alt		143.570	189.717
Likvide beholdninger		390.850	365.546
Likvide beholdninger i alt		390.850	365.546
Omsætningsaktiver i alt		534.420	555.263
Aktiver i alt		11.536.727	11.494.507

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	250.000	250.000
Forslag til udbytte	6	103.400	101.200
Overført overskud	6	<u>8.772.721</u>	<u>8.877.321</u>
Egenkapital i alt		<u>9.126.121</u>	<u>9.228.521</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>29.556</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>29.556</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7	<u>1.173.362</u>	<u>1.253.492</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.173.362</u>	<u>1.253.492</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.000	80.000
Gæld til pengeinstitutter		283	283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	35.000
Anden gæld		<u>1.121.960</u>	<u>867.655</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.237.244</u>	<u>982.938</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.410.606</u>	<u>2.236.430</u>
Passiver i alt		<u>11.536.727</u>	<u>11.494.507</u>

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	539.099	806.631
	Øvrige personaleomkostninger	<u>43.632</u>	<u>73.188</u>
	Personaleomkostninger i alt	<u>582.731</u>	<u>879.818</u>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	173.333	344.802
	Øvrige finansielle indtægter	<u>224.386</u>	<u>125.486</u>
	Finansielle indtægter i alt	<u>397.720</u>	<u>470.288</u>
4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>121.053</u>	<u>131.864</u>
	Finansielle omkostninger i alt	<u>121.053</u>	<u>131.864</u>
5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	8.952	134.382
	Regulering af tidl. års skat	<u>-44.629</u>	<u>0</u>
	Skat af årets resultat i alt	<u>-35.677</u>	<u>134.382</u>

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	250.000	8.877.321	101.200	9.228.521
	Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	-1.200	0	-1.200
	Årets udbytte	0	-103.400	103.400	0
	Egenkapital ultimo	250.000	8.772.721	103.400	9.126.121

7	Gæld til realkreditinstitutter	2016	2015
	Realkreditinstitutter	1.253.362	1.333.492
	Overført til kortfristet gæld	-80.000	-80.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.173.362	1.253.492

Af den langfristede gæld forfalder DKK 853.362 til betaling efter 5 år