

# Tandlægeselskabet John Carstens ApS

Svinget 1, 5580 Nr. Åby

CVR-nr. 81 21 20 15

## Årsrapport

**1. maj 2016 - 30. april 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. august 2017.

---

Hanne Carstens  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Tandlægeselskabet John Carstens 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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Åby, den 26. juni 2017

**Direktion**

John Carstens

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet John Carstens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet John Carstens ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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.

Aarhus, den 26. juni 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet John Carstens ApS Svinget 1 5580 Nr. Åby
	CVR-nr.: 81 21 20 15
	Stiftet: 29. april 1977
	Hjemsted: Middelfart
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	John Carstens
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udøver tandlægevirksomhed i lighed med tidligere år.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -68 t.kr. mod 1.736 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -70 t.kr. mod 1.121 t.kr. sidste år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlægeselskabet John Carstens ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Bruttotab

Bruttotab 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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).



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-67.677</b>	<b>1.736.380</b>
2 Personaleomkostninger	-13.500	-1.759.763
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.228	1.473.715
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-91.405</b>	<b>1.450.332</b>
Andre finansielle indtægter	2.188	1.100
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-12.309
<b>Resultat før skat</b>	<b>-89.217</b>	<b>1.439.123</b>
Skat af årets resultat	19.282	-318.391
<b>Årets resultat</b>	<b>-69.935</b>	<b>1.120.732</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.984	101.200
Overføres til overført resultat	0	1.019.532
Disponeret fra overført resultat	-170.919	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-69.935</b>	<b>1.120.732</b>

## Balance 30. april

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10.228
Materielle anlægsaktiver i alt	0	10.228
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.228</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	29.247
Udsudte skatteaktiver	17.032	0
Tilgodehavende selskabsskat	146	0
Andre tilgodehavender	480.100	493.943
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	38.014	0
Tilgodehavender i alt	535.292	523.190
Likvide beholdninger	591.196	1.118.762
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.126.488</b>	<b>1.641.952</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.126.488</b>	<b>1.652.180</b>

## Balance 30. april

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	815.504	986.423
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.984	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.116.488</u></b>	<b><u>1.287.623</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.250
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.250</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	27.386
Selskabsskat	0	315.854
Anden gæld	0	19.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>362.307</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>362.307</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.126.488</u></b>	<b><u>1.652.180</u></b>

## Noter

	2016/17	2015/16	
<b>1. Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling</b>			
Ændring varelager	0	213.000	
	<b>0</b>	<b>213.000</b>	
<b>2. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	0	1.714.151	
Andre omkostninger til social sikring	0	13.320	
Personaleomkostninger i øvrigt	13.500	32.292	
	<b>13.500</b>	<b>1.759.763</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	4	
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	0	12.309	
	<b>0</b>	<b>12.309</b>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. maj 2016	12.785	2.415.857	
Afgang i årets løb	-12.785	-2.403.072	
<b>Kostpris 30. april 2017</b>	<b>0</b>	<b>12.785</b>	
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	-2.557	-2.294.344	
Årets af- og nedskrivninger	0	-2.557	
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.557	2.294.344	
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2017</b>	<b>0</b>	<b>-2.557</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<b>0</b>	<b>10.228</b>	
<b>5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 30. april 2017</b>
Direktion	10,05%	0	38.014

## Noter

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2016	200.000	200.000
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2016	986.423	-33.109
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-170.919</u>	<u>1.019.532</u>
	<b><u>815.504</u></b>	<b><u>986.423</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. maj 2016	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.984</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>100.984</u></b>	<b><u>101.200</u></b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## John Carstens

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-166199687959

IP: 178.155.179.191

2017-08-06 16:40:09Z

NEM ID 

## Sten Platz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:29442789-RID:96248253

IP: 188.180.107.67

2017-08-07 06:25:39Z

NEM ID 

## Hanne Carstens

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-680530200418

IP: 178.155.179.191

2017-08-07 07:36:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PWOZT-LQ6DJ-DNF58-H0B8W2-JTYFE-F8K4E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>