

# Tandlægeselskabet John Carstens ApS

Svinget 1, 5580 Nr. Åby

CVR-nr. 81 21 20 15

## Årsrapport

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. august 2016.

---

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 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Åby, den 6. juni 2016

**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 2015 - 30. april 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.

Aarhus, den 6. juni 2016

### **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

Selskabet har i årets løb solgt aktiviteten.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.736 t.kr. mod 3.502 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.121 t.kr. mod 51 t.kr. 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.

## 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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 varebeholdningerne.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 generalforsamlingen.

### 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.736.380</b>	<b>3.502.317</b>
1 Personaleomkostninger	-1.759.763	-3.385.799
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.473.715	-33.380
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.450.332</b>	<b>83.138</b>
Andre finansielle indtægter	1.100	2.475
2 Øvrige finansielle omkostninger	-12.309	-20.037
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.439.123</b>	<b>65.576</b>
Skat af årets resultat	-318.391	-14.952
<b>Årets resultat</b>	<b>1.120.732</b>	<b>50.624</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	1.019.532	50.624
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.120.732</b>	<b>50.624</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.228	121.513
Materielle anlægsaktiver i alt	10.228	121.513
Deposita	0	33.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	33.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.228</b>	<b>154.513</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	213.000
Varebeholdninger i alt	0	213.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.247	262.444
Udskudte skatteaktiver	0	287
Andre tilgodehavender	493.943	0
Tilgodehavender i alt	523.190	262.731
Likvide beholdninger	1.118.762	5.011
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.641.952</b>	<b>480.742</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.652.180</b>	<b>635.255</b>

## Balance 30. april

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	986.423	-33.109
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.287.623</u></b>	<b><u>166.891</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	2.250	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.250</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	159.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.385	65.239
Selskabsskat	315.854	0
Anden gæld	19.068	244.026
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>362.307</u>	<u>468.364</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>362.307</u></b>	<b><u>468.364</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.652.180</u></b>	<b><u>635.255</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**8 Eventualposter**

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.714.151	3.293.437
Andre omkostninger til social sikring	13.320	24.750
Personalemkostninger i øvrigt	<u>32.292</u>	<u>67.612</u>
	<b><u>1.759.763</u></b>	<b><u>3.385.799</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>6</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.309</u>	<u>20.037</u>
	<b><u>12.309</u></b>	<b><u>20.037</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>2.415.857</u>
Kostpris 1. maj 2015		2.415.857
Afgang		<u>-2.403.072</u>
		<b><u>12.785</u></b>
<b>Kostpris 30. april 2016</b>		<b><u>12.785</u></b>
		2.294.344
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		2.294.344
Årets afskrivninger		2.557
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-2.294.344</u>
		<b><u>2.557</u></b>
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>		<b><u>2.557</u></b>
		<b><u>10.228</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>		<b><u>10.228</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	-33.109	-83.733
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.019.532</u>	<u>50.624</u>
	<b><u>986.423</u></b>	<b><u>-33.109</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Eventualforpligtelser udgør kr. 0.		