
Tandlæge Simon Schlosser ApS

Østergade 18, 1100 København K

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 29 92 72 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/3 2017

Simon Schlosser
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Simon Schlosser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2017

Direktion

Simon Schlosser

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Simon Schlosser ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Simon Schlosser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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.

Hellerup, den 31. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Simon Schlosser ApS Østergade 18 1100 København K Telefon: 33 12 80 83 CVR-nr.: 29 92 72 43 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Direktion	Simon Schlosser
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		3.597.152	3.901.986
Personaleomkostninger		-3.318.689	-2.959.288
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-372.376	-302.236
Resultat før finansielle poster		-93.913	640.462
Finansielle indtægter	4	11.212	5.660
Finansielle omkostninger		-284.737	-227.753
Resultat før skat		-367.438	418.369
Skat af årets resultat	5	80.837	-78.425
Årets resultat		-286.601	339.944

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	550.000
Overført resultat		-286.601	-210.056
		-286.601	339.944

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		1.184.750	1.385.750
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.184.750	1.385.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		433.402	604.778
Materielle anlægsaktiver	7	433.402	604.778
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		1.628.152	2.000.528
Varebeholdninger		159.552	178.643
Tilgodehavender fra salg		334.471	453.309
Igangværende arbejder		165.921	0
Mellemregning med Tandlæge Simon Schlosser Holding ApS		61.186	535.792
Andre tilgodehavender		27.092	0
Periodeafgrænsningsposter		3.961	7.081
Tilgodehavender		592.631	996.182
Likvide beholdninger		21.162	14.404
Omsætningsaktiver		773.345	1.189.229
Aktiver		2.401.497	3.189.757

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-244.868	41.733
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	550.000
Egenkapital	8	-119.868	716.733
Hensættelse til udskudt skat		201.275	282.112
Hensatte forpligtelser		201.275	282.112
Langfristet gæld til pengeinstitut		880.000	1.040.000
Langfristet gæld		880.000	1.040.000
Kortfristet gæld til pengeinstitut		870.013	650.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.539	63.307
Anden gæld		465.538	437.526
Kortfristet gæld		1.440.090	1.150.912
Gældsforpligtelser		2.320.090	2.190.912
Passiver		2.401.497	3.189.757
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet genererer positiv indtjening og/eller at der tilføres likviditet fra bankforbindelse eller selskabets kapitalejere i det omfang, som det er nødvendigt. For at styrke selskabets kapitalberedskab har selskabet modtaget en støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra kapitalejer.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	201.000	201.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>171.376</u>	<u>101.236</u>
	<u>372.376</u>	<u>302.236</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>11.212</u>	<u>5.660</u>
	<u>11.212</u>	<u>5.660</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	3.384
Årets udskudte skat	<u>-80.837</u>	<u>75.041</u>
	<u>-80.837</u>	<u>78.425</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	3.015.000
Kostpris 31. december	3.015.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.629.250
Årets afskrivninger	201.000
Ned- og afskrivninger 31. december	1.830.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.184.750

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.831.477
Afgang i årets løb	-203.500
Kostpris 31. december	2.627.977
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.226.699
Årets afskrivninger	171.376
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-203.500
Ned- og afskrivninger 31. december	2.194.575
Regnskabsmæssig værdi 31. december	433.402

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	41.733	550.000	716.733
Betalt ordinært udbytte	0	0	-550.000	-550.000
Årets resultat	0	-286.601	0	-286.601
Egenkapital 31. december	125.000	-244.868	0	-119.868

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt DKK 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for lån i Rinkjøbing Landbobank:
Virksomhedspant i materielle anlægsaktiver og tilgodehavender for DKK 500.000

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra indkomståret 2013

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Simon Schlosser ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Noter, regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
----------------------------	-----------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter, regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.