



NordLand Revision

Tandlægeselskabet Helle Jansen ApS

Vesterå 12

9000 Aalborg

CVR-nr. 26401453

Årsrapport

01-01-2016 - 31-12-2016

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5. 2017

Helle Jansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Tandlægeselskabet Helle Jansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31/5 2017

Direktion



Helle Jansen
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Helle Jansen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Helle Jansen ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har den 31. december 2016 et tilgodehavende på 20 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Østervrå, den 21/5. 2017

NordLand Revision

NordLand Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr. 25518942

Inge Møller Ernst

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Tandlægeselskabet Helle Jansen ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Helle Jansen ApS Vesterå 12 9000 Aalborg
CVR-nr.	26401453
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Helle Jansen, Direktør
Revisor	NordLand Revision NordLand Registrerede Revisorer ApS Hjørringvej 442 9750 Østervrå
Pengeinstitut	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 76.104, og virksomhedens balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 1.918.911, og en egenkapital på kr. 710.691

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Helle Jansen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salgsfremmende omkostninger, vedligeholdelse, lokaleomkostninger, energi- og forbrugsafgifter, administrationsomkostninger og leje og leasing.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved

Anvendt regnskabspraksis

modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		917.877	855.897
Personaleomkostninger	1	-735.488	-851.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.002	-69.155
Driftsresultat		113.387	-65.180
Finansielle indtægter		359	0
Finansielle omkostninger		-20.250	-20.223
Resultat før skat		93.496	-85.403
Skat af årets resultat		-17.392	14.813
Årets resultat		76.104	-70.590
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		34.000	0
Overført resultat		42.104	-70.590
Resultatdisponering		76.104	-70.590

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.538.910	1.583.694
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.026	129.145
Materielle anlægsaktiver		1.645.936	1.712.839
Anlægsaktiver		1.645.936	1.712.839
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.361	23.960
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		19.534	0
Tilgodehavender		37.895	23.960
Likvide beholdninger		235.080	86.063
Omsætningsaktiver		272.975	110.023
Aktiver		1.918.911	1.822.862

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		551.509	551.509
Overført resultat		182	-51.420
Udbytte for regnskabsåret		34.000	0
Egenkapital	2	710.691	625.089
Hensættelser til udskudt skat	3	80.793	63.401
Hensatte forpligtelser		80.793	63.401
Gæld til realkreditinstitutter		1.000.000	1.009.498
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.000.000	1.009.498
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		127.427	124.874
Kortfristede gældsforpligtelser		127.427	124.874
Gældsforpligtelser		1.127.427	1.134.372
Passiver		1.918.911	1.822.862
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	645.862	746.551
Pensioner	82.773	97.591
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.480
Andre personaleomkostninger	37	1.300
	<u>735.488</u>	<u>851.922</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	551.509	-51.420	
Forslag til årets resultatdisponering			42.104	34.000
Korrektion primo			9.498	
	<u>125.000</u>	<u>551.509</u>	<u>182</u>	<u>34.000</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	<u>80.793</u>	<u>63.401</u>
Saldo ultimo	<u>80.793</u>	<u>63.401</u>
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	101.014	110.024
Skattemæssigt underskud	-20.221	-46.623
	<u>80.793</u>	<u>63.401</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.000.000	0	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med Nordea Finans. Kontrakten har en leasingperiode på 5 år regnet fra 1. juni 2016. Den månedlige leasingydelse udgør i alt 4.834. Leasingforpligtelsen udgør ultimo 2016 kr. 256.189. Restværdi ved udløb udgør kr. 10.500.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.000.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 1.538.910.