

Tandplejehuset ApS
Gyldensteensvej 15
5400 Bogense
CVR-nr. 16219037

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2016

Dirigent

Navn: Mogens Lundorff Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandplejehuset ApS
Gyldensteensvej 15
5400 Bogense

CVR-nr.: 16219037

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Mogens Lundorff Møller, tandlæge

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Tandplejehuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 09.12.2016

Direktion

Mogens Lundorff Møller
tandlæge

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandplejehuset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet Tandplejehuset ApS for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af tandlægevirksomhed. Tandlægeklinikken er i 2015/16 solgt, hvorfor selskabet pt. er hvilende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen vurderer, at resultatet for 2015/16 har været tilfredsstillende. Resultatet har været påvirket positivt af salget af tandlægeklinikken. Om selskabets aktivitet henvises til resultatopgørelse, balance og noter i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er optaget til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.203.157	1.804
Personaleomkostninger	1	(1.224.547)	(1.490)
Af- og nedskrivninger		<u>295.780</u>	<u>(39)</u>
Driftsresultat		1.274.390	275
Andre finansielle indtægter		313	2
Andre finansielle omkostninger		<u>(323)</u>	<u>(17)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.274.380	260
Skat af ordinært resultat	2	<u>(297.205)</u>	<u>(62)</u>
Årets resultat		<u>977.175</u>	<u>198</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		<u>875.975</u>	<u>98</u>
		<u>977.175</u>	<u>198</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	44
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>44</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Andre tilgodehavender		0	92
Udskudt skat		0	23
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>115</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>159</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	101
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>101</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.000	253
Andre tilgodehavender		232.000	29
Tilgodehavender		<u>277.000</u>	<u>282</u>
Likvide beholdninger		<u>1.781.060</u>	<u>660</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.058.060</u>	<u>1.043</u>
Aktiver		<u><u>2.058.060</u></u>	<u><u>1.202</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		1.322.402	446
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital		<u>1.623.602</u>	<u>746</u>
Bankgæld		231	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	74
Skyldig selskabsskat		263.013	54
Anden gæld		171.214	328
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>434.458</u>	<u>456</u>
Gældsforpligtelser		<u>434.458</u>	<u>456</u>
Passiver		<u><u>2.058.060</u></u>	<u><u>1.202</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	446.427	99.800	746.227
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	875.975	101.200	977.175
Egenkapital ultimo	200.000	1.322.402	101.200	1.623.602

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.059.227	1.298
Pensioner	143.296	169
Andre omkostninger til social sikring	22.024	23
	1.224.547	1.490
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	274.013	59
Ændring af udskudt skat	22.506	1
Regulering vedrørende tidligere år	686	2
	297.205	62
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.383.813
Tilgange		100.868
Afgange		(1.484.681)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(1.340.461)
Årets afskrivninger		(13.942)
Tilbageførsel ved afgange		1.354.403
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.	Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	17.191	92.000	22.506
Afgange	0	(92.000)	(22.506)
Kostpris ultimo	17.191	0	0
Nedskrivninger primo	(17.191)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(17.191)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0