

**Tandlægehuset Bjerringbro ApS**  
Storegade 32  
8850 Bjerringbro

**CVR-nr. 10 05 72 56**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**  
**(Selskabets 17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/8-2018

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægehuset Bjerringbro ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 30. august 2018

Direktion:



Mai Ankerstjerne Arazm

Bestyrelse:



Mai Ankerstjerne Arazm



Mohammad Reza Arazm

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Bjerringbro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Bjerringbro ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 vedrørende 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 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 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 30. august 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
Statsautoriseret revisor  
MNE10647

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Tandlægehuset Bjerringbro ApS Storegade 32 8850 Bjerringbro  CVR nr.: 10 05 72 56  Regnskabsår: 01.07 - 30.06
<b>Bestyrelse:</b>	Mai Ankerstjerne Arazm Mohammad Reza Arazm
<b>Direktion:</b>	Mai Ankerstjerne Arazm
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Bjerringbro ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### 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 og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

#### Gager og 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.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.881.194</b>	<b>3.191.040</b>
Personaleomkostninger	1	2.316.496	2.433.643
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>564.698</b>	<b>757.397</b>
Afskrivninger		358.198	251.977
Sekundære omkostninger	2	24.713	26.841
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>181.787</b>	<b>478.579</b>
Finansielle indtægter		2.729	4.450
Finansielle omkostninger		170.948	190.045
<b>Resultat før skat</b>		<b>13.568</b>	<b>292.983</b>
Skat af årets resultat	3	10.710	73.558
<b>Årets resultat</b>		<b>2.858</b>	<b>219.425</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		2.858	219.425
Overført fra tidligere år		539.311	423.286
<b>Til disposition</b>		<b>542.169</b>	<b>642.711</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år		436.369	539.311
<b>I alt</b>		<b>542.169</b>	<b>642.711</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		628.592	704.155
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>628.592</b>	<b>704.155</b>
Grunde og bygninger		2.354.371	2.389.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		485.445	876.923
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.839.816</b>	<b>3.266.298</b>
Deposita		12.000	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.480.408</b>	<b>3.982.453</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.308	130.248
Andre tilgodehavender		0	11.081
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>172.308</b>	<b>141.329</b>
Likvide beholdninger		43.522	8.482
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>43.522</b>	<b>8.482</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>215.830</b>	<b>149.811</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.696.238</b>	<b>4.132.265</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Forslag til udbytte	4	105.800	103.400
Overført overskud	4	436.369	539.311
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>667.169</b>	<b>767.711</b>
Hensættelse til udskudt skat		164.246	193.378
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>164.246</b>	<b>193.378</b>
Gæld til realkreditinstitutter	5	294.584	361.478
Kreditinstitutter	6	805.954	998.686
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.100.538</b>	<b>1.360.164</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		288.486	316.000
Gæld til pengeinstitutter		546.384	385.645
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.479	61.000
Selskabsskat		26.842	48.042
Anden gæld		797.094	1.000.325
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.764.285</b>	<b>1.811.011</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.864.823</b>	<b>3.171.176</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.696.238</b>	<b>4.132.265</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Gager og lønninger		1.807.987	1.871.838	
	Pensioner		335.934	312.804	
	Andre omkostninger til social sikring		51.161	43.616	
	Øvrige personaleomkostninger		121.414	205.385	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>2.316.496</b>	<b>2.433.643</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8.				
<b>2</b>	<b>Sekundære omkostninger</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Ejendomsskatter		471	471	
	Fællesudgifter		16.247	14.794	
	Vedligeholdelse		7.995	11.577	
	<b>Sekundære omkostninger i alt</b>		<b>24.713</b>	<b>26.841</b>	
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	
	Årets aktuelle skat		39.842	62.414	
	Årets udskudte skat		-29.132	11.144	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>10.710</b>	<b>73.558</b>	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	539.311	103.400	767.711
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	2.858	0	2.858
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>436.369</b>	<b>105.800</b>	<b>667.169</b>

## Noter til årsrapporten

<b>5</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	Nykredit	46.860	140.278
	Totalkredit, Østervold	316.210	337.200
	Overført til kortfristet gæld	-68.486	-116.000
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>294.584</b>	<b>361.478</b>
<b>6</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	Sparekassen Kronjylland	1.025.954	1.198.686
	Overført til kortfristet gæld	-220.000	-200.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>805.954</b>	<b>998.686</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 201.314 til betaling efter 5 år

### 7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK 275.000 med pant i goodwill, samt ejerpantebrev DKK 400.000, DKK 463.000 og DKK 465.000 med pant i ejendomme.

## Noter til årsrapporten

### 9 Kontraktlige forpligtelser

#### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 6.651, restløbetiden er to måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til DKK 125.000.