

Tandlæge Käthe Dalstrup Thøgersen ApS
Hornbæk Engvej 6
8920 Randers NV

CVR-nr. 10 11 61 63

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16/5 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlæge Käthe Dalstrup Thøgersen 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.

Randers NV, den 16. maj 2018

Direktion:



Käthe Dalstrup Thøgersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Kätthe Dalstrup Thøgersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge KättheDalstrup Thøgersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 revisorerets 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 16. maj 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE 34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Käthe Dalstrup Thøgersen ApS Hornbæk Engvej 6 8920 Randers NV CVR nr.: 10 11 61 63 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Käthe Dalstrup Thøgersen
Associerede virksomheder:	Tandlægeselskabet Rudfeld, Thøgersen & Toftborg I/S, ejerandel 50 %
Ejerforhold:	100%, Käthe Dalstrup Thøgersen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Kätthe Dalstrup Thøgersen 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 eksklusiv 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 rentekomkostninger, 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.

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	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgsmomkostninger 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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		-378.513	-241.549
Personaleomkostninger	1	645.146	820.195
Resultat før afskrivninger		-1.023.659	-1.061.744
Afskrivninger		66.300	66.300
Resultat af primær drift		-1.089.959	-1.128.044
Resultat af kapitalinteresser		1.295.693	1.492.786
Finansielle indtægter		591	2.554
Finansielle omkostninger		7.498	8.445
Resultat før skat		198.827	358.851
Skat af årets resultat	2	40.825	81.519
Årets resultat		158.002	277.332
Resultatdisponering			
Årets resultat		158.002	277.332
Overført fra tidligere år		612.573	585.241
Til disposition		770.575	862.573
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		250.000	250.000
Overført til næste år		520.575	612.573
I alt		770.575	862.573

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Goodwill		265.200	331.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		265.200	331.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.210	8.100
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		16.210	17.100
Anlægsaktiver i alt		281.410	348.600
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		511.893	712.785
Tilgodehavende selskabsskat		73.044	79.666
Periodeafgrænsningsposter		0	64.455
Tilgodehavender i alt		584.937	856.906
Likvide beholdninger		276.449	276.598
Likvide beholdninger i alt		276.449	276.598
Omsætningsaktiver i alt		861.386	1.133.504
Aktiver i alt		1.142.796	1.482.104

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Forslag til udbytte	3	250.000	250.000
Overført overskud	3	520.575	612.573
Egenkapital i alt		895.575	987.573
Hensættelse til udskudt skat		95.732	131.973
Hensatte forpligtelser i alt		95.732	131.973
Anden gæld		151.489	362.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		151.489	362.558
Gældsforpligtelser i alt		151.489	362.558
Passiver i alt		1.142.796	1.482.104
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	427.399	445.123
	Pensioner	158.696	308.696
	Andre omkostninger til social sikring	5.311	5.139
	Øvrige personaleomkostninger	53.739	61.237
	Personaleomkostninger i alt	645.146	820.195

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

2	Skat af årets resultat	2017	2016
	Årets aktuelle skat	77.066	92.400
	Årets udskudte skat	-36.241	-10.881
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	40.825	81.519

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	612.573	250.000	987.573
	Betalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
	Årets resultat	0	158.002	0	158.002
	Årets udbytte	0	-250.000	250.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	520.575	250.000	895.575

4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der afgivet pant i livsforsikring nom. kr. 1.000.000, samt negativ erklæring for Tandlæge Käthe Dalstrup Thøgersen ApS. Anpartskapitalen kr. 125.000 er pantsat til Spar Nord Bank A/S (Transport inkl. stemmeret)

Selskabet er medhæftende for gæld i Tandlægeselskabet Rudfeld, Thøgersen & Toftborg I/S.

6 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en månedlig ydelse på DKK 9.755, restløbetiden er 25 måneder.