



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGESELSKABET SÆBYVEJ APS
HASSERISVEJ 124 C, ST. TV., 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. november 2017

Bodil Diernæs

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS Hasserisvej 124 C, st. tv. 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 11 51 10 90 Stiftet: 25. juni 1987 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| Direktion | Bodil Diernæs |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby |
| Pengeinstitut | Danske Bank A/S Danmarksgade 64 9900 Frederikshavn |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. oktober 2017

Direktion:

Bodil Diernæs

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 Ethiske 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 selskabet, 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sæby, den 23. oktober 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet har pr. 31. december 2015 solgt klinikken, så der har ikke været drift i selskabet i det forløbne år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har afhændet alle sine aktiviteter, og det påtænkes ikke at opstarte nye. Selskabet forventes efter statusdagen at træde i solvent likvidation.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| BRUTTOTAB | | -125.538 | 8.421.481 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | 0 | -3.413.784 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -3.360 | -13.771 |
| DRIFTSRESULTAT | | -128.898 | 4.993.926 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 67.902 | 19.260 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -5.803 | -420 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -66.799 | 5.012.766 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | 14.676 | -809.082 |
| ÅRETS RESULTAT | | -52.123 | 4.203.684 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 800.000 | 3.600.000 |
| Anvendt af tidligere års overskud..... | | -852.123 | 603.684 |
| I ALT | | -52.123 | 4.203.684 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 12.599 | 15.959 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 12.599 | 15.959 |
| Andre værdipapirer..... | | 1.261.849 | 1.453.313 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 1.261.849 | 1.453.313 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.274.448 | 1.469.272 |
| Fakturerede behandlinger..... | | 29.996 | 101.570 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 436.723 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 13.202 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 13.948 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 480.667 | 114.772 |
| Likvider..... | | 58.987 | 6.207.753 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 539.654 | 6.322.525 |
| AKTIVER..... | | 1.814.102 | 7.791.797 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud..... | | 762.125 | 1.614.248 |
| Forslag til udbytte..... | | 800.000 | 3.600.000 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | 1.762.125 | 5.414.248 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 2.772 | 3.500 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 2.772 | 3.500 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 797.082 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 0 | 797.082 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 31.250 | 65.000 |
| Gæld til tilknyttede selskaber..... | | 0 | 1.292.192 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 169.412 |
| Anden gæld..... | | 17.955 | 50.363 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 49.205 | 1.576.967 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 49.205 | 2.374.049 |
| PASSIVER..... | | 1.814.102 | 7.791.797 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |

NOTER

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. | Note |
|---|----------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2015/16: 13) | | | |
| Løn og gager..... | 0 | 2.859.192 | |
| Pensioner..... | 0 | 351.486 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 0 | 203.106 | |
| | 0 | 3.413.784 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -13.948 | 797.082 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -728 | 12.000 | |
| | -14.676 | 809.082 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. juli 2016..... | | 16.799 | |
| Kostpris 30. juni 2017..... | | 16.799 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016..... | | 840 | |
| Årets afskrivninger | | 3.360 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017..... | | 4.200 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017..... | | 12.599 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Andre værdipapirer | |
| Kostpris 1. juli 2016..... | | 1.453.313 | |
| Afgang..... | | -191.464 | |
| Kostpris 30. juni 2017..... | | 1.261.849 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017..... | | 1.261.849 | |

NOTER

| | |
|--------------------|-------------|
| | Note |
| Egenkapital | 5 |

| | Anpartskapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|--|----------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016..... | 200.000 | 1.614.248 | 3.600.000 | 5.414.248 |
| Betalt udbytte..... | | | -3.600.000 | -3.600.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -852.123 | 800.000 | -52.123 |
| Egenkapital 30. juni 2017..... | 200.000 | 762.125 | 800.000 | 1.762.125 |

| | | | | |
|--|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | 6 |
| | 1/7 2016 gæld i alt | 30/6 2017 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
| Selskabsskat..... | 797.082 | 0 | 0 | 0 |
| | 797.082 | 0 | 0 | 0 |

| | |
|---------------------------|----------|
| Eventualposter mv. | 7 |
|---------------------------|----------|

Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Bominama ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb for udførte behandlinger og værdi af igangværende behandlinger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-10 år | 0 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.