

**Tandlægeholdingselskabet Anne og Steen
Bertram-Jakobsen ApS**

CVR-nr. 12057644


Museumsgade 12

4930 Maribo

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.11.2016

Dirigent



Navn: Steen Bertram-Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	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

Tandlægeholdingselskabet Anne og Steen Bertram-Jakobsen ApS
Museumsgade 12
4930 Maribo

CVR-nr.: 12057644

Hjemsted: Lolland Kommune

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 54 78 00 62

Telefax: 54 78 02 80

Direktion

Anne Bertram-Jakobsen

Steen Bertram-Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Tandlægeholdingselskabet Anne og Steen Bertram-Jakobsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

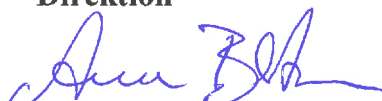
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 28.10.2016

Direktion


Anne Bertram-Jakobsen


Steen Bertram-Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeholdingselskabet Anne og Steen Bertram-Jakobsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Anne og Steen Bertram-Jakobsen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 28.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor


Henrik Roed Hansen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed. Aktiviteten i regnskabsåret har dog alene omfattet holdingvirksomhed for tandlægevirksomhed mv. samt formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år. Årets overskud blev på 1.054 t.kr.

For året 2016/17 forventes et positivt tilfredsstillende resultat.

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 for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 klarering 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 – 7 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(92.754)	(95)
Bruttoresultat		(92.754)	(95)
Personaleomkostninger	1	(36.000)	(36)
Af- og nedskrivninger	2	(55.715)	(56)
Driftsresultat		(184.469)	(187)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.039.044	1.126
Andre finansielle indtægter		294.909	592
Andre finansielle omkostninger	3	(86.402)	(33)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.063.082	1.498
Skat af ordinært resultat	4	(9.193)	(95)
Årets resultat		<u>1.053.889</u>	<u>1.403</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	500
Overført resultat		954.089	903
		<u>1.053.889</u>	<u>1.403</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		255.000	311
Materielle anlægsaktiver	5	<u>255.000</u>	<u>311</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.138.209	3.225
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>3.138.209</u>	<u>3.225</u>
Anlægsaktiver		<u>3.393.209</u>	<u>3.536</u>
Andre tilgodehavender		84.984	53
Tilgodehavende selskabsskat	7	659.710	709
Tilgodehavender		<u>744.694</u>	<u>762</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.907.103	6.189
Værdipapirer og kapitalandele		<u>6.907.103</u>	<u>6.189</u>
Likvide beholdninger		<u>516.206</u>	<u>370</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.168.003</u>	<u>7.321</u>
Aktiver		<u>11.561.212</u>	<u>10.857</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	354.000	354
Overført overskud eller underskud		8.809.775	7.856
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	500
Egenkapital		<u>9.263.575</u>	<u>8.710</u>
Udskudt skat	9	32.201	36
Hensatte forpligtelser		<u>32.201</u>	<u>36</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		850.473	854
Skyldig selskabsskat		250.798	433
Anden gæld		1.164.165	824
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.265.436</u>	<u>2.111</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.265.436</u>	<u>2.111</u>
Passiver		<u>11.561.212</u>	<u>10.857</u>
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	354.000	7.855.686	500.000	8.709.686
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	954.089	99.800	1.053.889
Egenkapital ultimo	354.000	8.809.775	99.800	9.263.575

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	36.000	36
	<u>36.000</u>	<u>36</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	55.715	56
	<u>55.715</u>	<u>56</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.228	9
Øvrige finansielle omkostninger	72.174	24
	<u>86.402</u>	<u>33</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	10.016	89
Ændring af udskudt skat	(4.291)	(2)
Regulering vedrørende tidligere år	3.468	7
Effekt af ændrede skattesatser	0	1
	<u>9.193</u>	<u>95</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
		kr.			
5. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		515.000			
Kostpris ultimo		515.000			
Af- og nedskrivninger primo		(204.285)			
Årets afskrivninger		(55.715)			
Af- og nedskrivninger ultimo		(260.000)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo		255.000			
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
		kr.			
6. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		4.657.935			
Kostpris ultimo		4.657.935			
Opskrivninger primo		(1.432.595)			
Andel af årets resultat		1.039.044			
Udbytte		(1.126.175)			
Opskrivninger ultimo		(1.519.726)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.138.209			
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Tandlægerne Anne og Steen Bertram-Jakobsen ApS	Lolland Kommune	ApS	100,00	1.252.659	1.042.659
Intern avance	-	-	100,00	(85.835)	0
Ejendomsselskabet Museumsgade 12 ApS	Lolland Kommune	ApS	100,00	2.058.516	83.516

Noter

7. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat indeholder sambeskatningsbidrag på 612.918 kr. hos datterselskabet Tandlægerne Anne og Steen Bertram-Jakobsen ApS samt sambeskatningsbidrag på 46.792 kr. hos Ejendomsselskabet Museumsgade 12 ApS.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Anparter	354	1.000,00	354.000
	<u>354</u>		<u>354.000</u>
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
9. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		32.201	36
		<u>32.201</u>	<u>36</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for disse selskaber.