

## **Tandlæge Poul Glavind ApS**

Jernbanegade 18  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 14092609

## **Årsrapport 01.05.2016 - 30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.08.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Poul Rene Glavind

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlæge Poul Glavind ApS  
Jernbanegade 18  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 14092609

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

### **Direktion**

Poul Rene Glavind, tandlæge

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for Tandlæge Poul Glavind 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.08.2017

### Direktion

Poul Rene Glavind  
tandlæge

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlæge Poul Glavind ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Poul Glavind ApS for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Esbjerg, den 18.08.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet udøver tandlægevirksomhed som deltager i virksomheden Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser efter kursopskrivning af finansielle omsætningsaktiver på 314 t.kr. et overskud på 377 t.kr. hvilket betegnes som værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager, før udlodning af udbytte på 400 t.kr., i alt 4.525 kr. svarende til ca. 97 % af balancesummen på 4.644 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(299.776)	(212.538)
Ejendomsomkostninger		50.767	48.026
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(249.009)</b>	<b>(164.512)</b>
Af- og nedskrivninger	1	(16.396)	(73.747)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(265.405)</b>	<b>(238.259)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		375.700	476.743
Andre finansielle indtægter		380.564	171.872
Andre finansielle omkostninger		(4.675)	(4.488)
<b>Resultat før skat</b>		<b>486.184</b>	<b>405.868</b>
Skat af årets resultat	2	(109.069)	(91.353)
<b>Årets resultat</b>		<b>377.115</b>	<b>314.515</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Overført resultat		(22.885)	(85.485)
		<b>377.115</b>	<b>314.515</b>



**Balance pr. 30.04.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		541.985	558.381
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>541.985</u>	<u>558.381</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		225.045	432.594
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		189.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>414.045</u>	<u>432.594</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>956.030</u>	<u>990.975</u>
Periodeafgrænsningsposter		46.875	83.881
<b>Tilgodehavender</b>		<u>46.875</u>	<u>83.881</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.894.416	1.837.492
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>2.894.416</u>	<u>1.837.492</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>746.944</u>	<u>1.731.436</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.688.235</u>	<u>3.652.809</u>
<b>Aktiver</b>		<u>4.644.265</u>	<u>4.643.784</u>

**Balance pr. 30.04.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.999.978	4.022.863
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
<b>Egenkapital</b>		<b>4.524.978</b>	<b>4.547.863</b>
Udskudt skat	6	5.000	14.085
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.000</b>	<b>14.085</b>
Skyldig selskabsskat		50.754	33.188
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>50.754</b>	<b>33.188</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		54.863	39.978
Anden gæld		8.670	8.670
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>63.533</b>	<b>48.648</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>114.287</b>	<b>81.836</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.644.265</b>	<b>4.643.784</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	4.022.863	400.000	4.547.863
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(22.885)	400.000	377.115
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>3.999.978</b>	<b>400.000</b>	<b>4.524.978</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.396	77.750
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(4.003)
	<b>16.396</b>	<b>73.747</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	118.800	92.356
Ændring af udskudt skat	(9.085)	(855)
Regulering vedrørende tidligere år	(646)	(148)
	<b>109.069</b>	<b>91.353</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
	<b>Grunde og</b>	<b>materiel og</b>
	<b>bygninger</b>	<b>inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	819.803	294.765
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>819.803</b>	<b>294.765</b>
Af- og nedskrivninger primo	(261.422)	(294.765)
Årets afskrivninger	(16.396)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(277.818)</b>	<b>(294.765)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>541.985</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>	<b>Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	432.594	0
Tilgange	12.000	189.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>444.594</b>	<b>189.000</b>
Andel af årets resultat	375.700	0
Udbytte	(595.249)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(219.549)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>225.045</b>	<b>189.000</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S	Esbjerg	Interess entskab	50,0
Hapi Holdings ApS	Gentofte	ApS	22,2

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	8	15625	125.000
	<b>8</b>		<b>125.000</b>

	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(5.000)	(1.728)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	10.000	15.813
	<b>5.000</b>	<b>14.085</b>

## Noter

### **7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingkontrakt for perioden 2016-2019. Den resterende leasingforpligtelse udgør i perioden 212 t.kr.

### **8. Eventualforpligtelser**

Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S drives i interessentskabsform, hvorfor Tandlæge Poul Glavind ApS hæfter for den anden interessents andel af gælden.

Hver interessent ejer 50%. Interessentskabets samlede gæld pr. 30.04.2017 udgør 671 t.kr.

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Mellemværende med pengeinstitut er sikret ved ejerpantebrev, nom. 160.000 kr. i matr. nr. 17 gs Gjesing by, Bryndum til regnskabsmæssig værdi på 542 t.kr.

## 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.

### 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 kontorholdsomkostninger mv.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

#### 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.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af bankgebyrer 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

### 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.