

Tandlægeselskabet Inger Vinther ApS

Banegårdspladsen 4, 3th, 8000 Aarhus

CVR-nr. 14 16 78 03

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2017.

Finn Steen Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlægeselskabet Inger Vinther ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. maj 2017

Direktion

Inger Vinther

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Inger Vinther ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Inger Vinther ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marian Fruergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Tandlægeselskabet Inger Vinther ApS
Banegårdspladsen 4, 3th
8000 Aarhus

CVR-nr.: 14 16 78 03
Stiftet: 1. maj 1990
Hjemsted: Århus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Inger Vinther

Revision Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse Nykredit Bank

Advokatforbindelse Advokatvirksomhed Ladegaard, Rasmussen & Partnere

Dattervirksomhed Tandlægerne Ivident I/S, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Inger Vinther ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af reglerne fra klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Som følge af ændring af årsregnskabsloven er der foretaget dekomprimering af selskabets anlægsaktiver. I overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015 er der tale om ændring af regnskabsmæssige skøn og det har derfor ingen effekt for egenkapitalen primo.

Årsrapporten er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttotab	-82.486	-41
2 Personaleomkostninger	-1.770.589	-1.515
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-259.728	-450
Driftsresultat	-2.112.803	-2.006
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.056.491	2.907
Andre finansielle indtægter	0	116
3 Øvrige finansielle omkostninger	-98.400	-168
Resultat før skat	845.288	849
Skat af årets resultat	-204.737	-198
Årets resultat	640.551	651
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600
Overføres til overført resultat	40.551	51
Disponeret i alt	640.551	651

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	176.300	226
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>176.300</u>	<u>226</u>
5 Grunde og bygninger	3.616.209	3.701
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	406.514	532
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.022.723</u>	<u>4.233</u>
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	700.665	783
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>700.665</u>	<u>783</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.899.688</u>	<u>5.242</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4
Udskidte skatteaktiver	6.547	29
Tilgodehavende selskabsskat	42.717	0
Andre tilgodehavender	275	1
Tilgodehavender i alt	<u>49.539</u>	<u>34</u>
Likvide beholdninger	<u>29.164</u>	<u>28</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>78.703</u>	<u>62</u>
Aktiver i alt	<u>4.978.391</u>	<u>5.304</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125
9	Overført resultat	718.297	677
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	600
	Egenkapital i alt	<u>1.443.297</u>	<u>1.402</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.733.578	2.895
	Deposita	61.500	62
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.795.078</u>	<u>2.957</u>
11	Gældsforpligtelser	161.031	160
	Gæld til pengeinstitutter	596	4
	Selskabsskat	0	16
	Anden gæld	578.389	765
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>740.016</u>	<u>945</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.535.094</u>	<u>3.902</u>
	Passiver i alt	<u>4.978.391</u>	<u>5.304</u>
1	Hovedaktivitet		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive tandlægepraksis via ejerskab i Tandlægeselskabet Ivident I/S.

	2016 kr.	2015 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.764.864	1.509
Andre omkostninger til social sikring	5.063	5
Personaleomkostninger i øvrigt	662	1
	1.770.589	1.515
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	98.400	168
	98.400	168
4. Goodwill		
Kostpris primo	3.763.470	3.553
Tilgang i årets løb	0	308
Afgang i årets løb	0	-97
Kostpris ultimo	3.763.470	3.764
Af- og nedskrivninger primo	-3.537.970	-3.543
Årets af-/nedskrivninger	-49.200	-31
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	36
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.587.170	-3.538
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176.300	226

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.650.315	4.650
Kostpris ultimo	4.650.315	4.650
Af- og nedskrivninger primo	-949.100	-864
Årets af-/nedskrivninger	-85.006	-85
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.034.106	-949
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.616.209	3.701
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.943.171	4.198
Tilgang i årets løb	0	555
Afgang i årets løb	0	-810
Kostpris ultimo	3.943.171	3.943
Af- og nedskrivninger primo	-3.411.135	-3.877
Årets af-/nedskrivninger	-125.522	-335
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	801
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.536.657	-3.411
Regnskabsmæssig værdi ultimo	406.514	532
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Opskrivninger primo	783.235	585
Årets resultatandel	3.056.492	2.907
Hævninger	-3.139.062	-2.709
Opskrivninger ultimo	700.665	783
Regnskabsmæssig værdi ultimo	700.665	783
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægerne Ivident I/S	Aarhus	99 %

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.		
8. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	125.000	125		
	125.000	125		
9. Overført resultat				
Overført resultat primo	677.746	626		
Årets overførte overskud eller underskud	40.551	51		
	718.297	677		
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	600.000	1.000		
Udloddet udbytte	-600.000	-1.000		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600		
	600.000	600		
11. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2016 kr.	Gæld i alt 31/12 2015 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	161.031	2.077.285	2.894.609	3.055
Deposita	0	61.500	61.500	62
	161.031	2.138.785	2.956.109	3.117

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2895 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.616 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der afgivet:

- ejerpantebrev på tkr. 1.000 med pant i goodwill og inventar, hvis bogførte værdi udgør tkr. 582.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeninger er der tinglyst ejerpantebrev på tkr. 31 i lejlighed i København.

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 414 vedrørende ej afskrivningsberettiget goodwill. Aktivet er efter gældende praksis ikke aktiveret.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som interessent i Tandlægerne Ivident I/S for interessentskabes gæld, hvis samlede aktiver udgør t.kr. 1.660 mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 925.