

# Tandlægeselsk. Søren Hoeck ApS

Lyngø Bytorv 13, 3540 Lyngø  
CVR-nr. 15 19 92 37

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.05.17

Winnie Hoeck  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Tandlægeselsk. Søren Hoeck ApS  
Lynge Bytorv 13  
3540 Lynge  
Telefon: 48 18 90 93  
Hjemsted: Allerød  
CVR-nr.: 15 19 92 37  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Søren Hoeck

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Tandlægeselsk. Søren Hoeck ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 30. maj 2017

**Direktionen**

Søren Hoeck

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Tandlægeselsk. Søren Hoeck ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselsk. Søren Hoeck ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 30. maj 2017

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Ernst Stig Hansen  
Statsaut. revisor

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive almindelig tandlægepraksis med indehaveren som tandlæge..

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 59.520 mod DKK 256.644 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.164.902.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	<b>Nettoomsætning</b>	<b>1.956.954</b>	<b>2.022.745</b>
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-198.870	-211.798
	Andre eksterne omkostninger	-339.847	-343.431
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.418.237</b>	<b>1.467.516</b>
5	Personaleomkostninger	-1.295.846	-1.235.309
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>122.391</b>	<b>232.207</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-59.690	-57.854
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>62.701</b>	<b>174.353</b>
4	Finansielle indtægter	39.177	160.697
3	Finansielle omkostninger	-28.432	-198
	<b>Resultat før skat</b>	<b>73.446</b>	<b>334.852</b>
2	Skat af årets resultat	-13.926	-78.208
	<b>Årets resultat</b>	<b>59.520</b>	<b>256.644</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Overført resultat	-43.880	155.444
	<b>I alt</b>	<b>59.520</b>	<b>256.644</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Indretning af lejede lokaler	786	47.158
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.368	30.686
<b>1</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>68.154</b>	<b>77.844</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>68.154</b>	<b>77.844</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.500	1.500
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.781	153.262
	Tilgodehavende selskabsskat	88.657	35.363
	Andre tilgodehavender	98.697	150.539
	Periodeafgrænsningsposter	36.648	55.574
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>331.783</b>	<b>394.738</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.569.706	1.598.499
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1.569.706</b>	<b>1.598.499</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>534.011</b>	<b>389.746</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.437.000</b>	<b>2.384.483</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.505.154</b>	<b>2.462.327</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.861.502	1.905.382
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.164.902</b>	<b>2.206.582</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.901	36.693
	Anden gæld	320.351	219.052
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>340.252</b>	<b>255.745</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>340.252</b>	<b>255.745</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.505.154</b>	<b>2.462.327</b>

6 Eventualforpligtelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16				
Saldo pr. 01.01.16	200.000	1.905.382	101.200	2.206.582
Udbytte af egne kapitalandele	0	0	-101.200	-101.200
Forslag til resultatdisponering	0	-43.880	103.400	59.520
Saldo pr. 31.12.16	200.000	1.861.502	103.400	2.164.902

**1. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	341.811	618.812
Tilgang i året	0	50.000
Kostpris pr. 31.12.16	341.811	668.812
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-294.653	-588.126
Afskrivninger i året	-46.372	-13.318
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-341.025	-601.444
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	786	67.368

**2. Skat af årets resultat**

Årets aktuelle skat	13.926	78.208
I alt	13.926	78.208

**3. Finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger	28.432	198
I alt	28.432	198

	2016 DKK	2015 DKK
<b>4. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	162	121
Øvrige finansielle indtægter	39.015	160.576
I alt	39.177	160.697
<b>5. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.021.146	970.660
Pensioner	157.255	133.684
Andre omkostninger til social sikring	10.908	11.880
Andre personaleomkostninger	106.537	119.085
I alt	1.295.846	1.235.309
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.16.

**7. Anvendt regnskabspraksis****GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle



## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.