

# Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS

Valmuevej 23, 7500 Holstebro

CVR-nr. 15 23 05 84

## Årsrapport

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2016.

---

Allan Martinsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tandlægeselskabet Allan Martinsen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. september 2016

### **Direktion**

Allan Martinsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. september 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS Valmuevej 23 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 15 23 05 84
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 22. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Allan Martinsen
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, udgifter til materialer og teknik, andre driftindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen..

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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 generalforsamlingen.

### 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 samtidig.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>108.370</b>	<b>2.108.429</b>
2 Personaleomkostninger	-172.883	-1.523.972
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.425.890	-116.428
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.361.377</b>	<b>468.029</b>
Andre finansielle indtægter	150.680	207.438
3 Øvrige finansielle omkostninger	-345.514	-54.152
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.166.543</b>	<b>621.315</b>
Skat af årets resultat	10.870	-144.921
<b>Årets resultat</b>	<b>1.177.413</b>	<b>476.394</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Overføres til overført resultat	1.177.413	426.494
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.177.413</b>	<b>476.394</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Auto	137.750	150.750
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15.046
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>137.750</u>	<u>165.796</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>137.750</u></b>	<b><u>165.796</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	0	1.500
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>1.500</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	72.543
	Udskudte skatteaktiver	25.831	14.961
	Andre tilgodehavender	156.704	6.704
	Periodeafgrænsningsposter	0	9.407
	Tilgodehavender i alt	<u>182.535</u>	<u>103.615</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.789.629	1.859.185
	Værdipapirer i alt	<u>1.789.629</u>	<u>1.859.185</u>
	Likvide beholdninger	3.579.648	2.914.528
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.551.812</u></b>	<b><u>4.878.828</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.689.562</u></b>	<b><u>5.044.624</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	3.475.496	2.298.083
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	49.900
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.600.496</u></b>	<b><u>2.472.983</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	2.041.590	2.031.250
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	33.682
	Selskabsskat	26.874	179.438
	Anden gæld	20.602	327.271
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.089.066</u>	<u>2.571.641</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.089.066</u></b>	<b><u>2.571.641</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.689.562</u></b>	<b><u>5.044.624</u></b>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har tidligere bestået af almen tandlægevirksomhed. Klinikken sammen med kundeporteføljen er frasolgt i indeværende indkomstår, og der drives nu virksomhed med henblik på investering- og formueadministration.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	160.173	1.465.132
Andre omkostninger til social sikring	2.160	12.960
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>10.550</u>	<u>45.880</u>
	<b><u>172.883</u></b>	<b><u>1.523.972</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>345.514</u>	<u>54.152</u>
	<b><u>345.514</u></b>	<b><u>54.152</u></b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris 1. juli 2015		1.339.000
Afgang		<u>-1.339.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		1.339.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-1.339.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b><u>0</u></b>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Auto</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	335.000	711.994
Tilgang	145.000	0
Afgang	<u>-335.000</u>	<u>-711.994</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>145.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	184.250	696.948
Årets afskrivninger	7.250	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-184.250</u>	<u>-696.948</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>7.250</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>137.750</u></b>	<b><u>0</u></b>

30/6 2016

30/6 2015

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	2.298.083	1.871.589
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.177.413</u>	<u>426.494</u>
	<b><u>3.475.496</u></b>	<b><u>2.298.083</u></b>

### 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli 2015	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>49.900</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>49.900</u></b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 2.041 t.kr., er der givet pant i indestående på sikringskonto i pengeinstitut med et indestående på 1.885 t.kr. samt værdipapirer, som udgør 1.789 t.kr.

### 10. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver i selskabet.

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.