

Tandlægeselskabet Allan Martinsen ApS

Valmuevej 23, 7500 Holstebro

CVR-nr. 15 23 05 84

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2017.

Allan Martinsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's Ethiske 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 25. august 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der har ingen usædvanlige forhold været i årets løb.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed vedr. indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -90.252 mod 108.370 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 199.703 mod 1.177.413 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ingen begivenheder været efter årsregnskabs afslutning, som har betydelig påvirkning på selskabets finansielle stilling.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posterings direkte i 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.

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:

| | |
|---|------|
| 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttotab | -90.252 | 108.370 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | -172.883 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -29.000 | 1.425.890 |
| Resultat før finansielle poster | -119.252 | 1.361.377 |
| Andre finansielle indtægter | 432.309 | 150.680 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -53.545 | -345.514 |
| Resultat før skat | 259.512 | 1.166.543 |
| Skat af årets resultat | -59.809 | 10.870 |
| Årets resultat | 199.703 | 1.177.413 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 550.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 1.177.413 |
| Disponeret fra overført resultat | -350.297 | 0 |
| Disponeret i alt | 199.703 | 1.177.413 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>108.750</u> | <u>137.750</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>108.750</u> | <u>137.750</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>108.750</u> | <u>137.750</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Udsudte skatteaktiver | | 0 | 25.831 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 55.930 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>6.704</u> | <u>156.704</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>62.634</u> | <u>182.535</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>3.008.312</u> | <u>1.789.629</u> |
| Værdipapirer i alt | | <u>3.008.312</u> | <u>1.789.629</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>661.787</u> | <u>3.579.648</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.732.733</u> | <u>5.551.812</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.841.483</u> | <u>5.689.562</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Overført resultat | 3.135.539 | 3.475.496 |
| 6 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 550.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.810.539</u> | <u>3.600.496</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>17.742</u> | <u>0</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>17.742</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 2.041.590 |
| | Selskabsskat | 0 | 26.874 |
| | Anden gæld | <u>13.202</u> | <u>20.602</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>13.202</u> | <u>2.089.066</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>13.202</u> | <u>2.089.066</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.841.483</u> | <u>5.689.562</u> |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 0 | 160.173 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 2.160 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 10.550 |
| | <u>0</u> | <u>172.883</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 53.545 | 345.514 |
| | <u>53.545</u> | <u>345.514</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 145.000 | 1.046.994 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 145.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.046.994 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>145.000</u> | <u>145.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -7.250 | -881.198 |
| Årets af-/nedskrivninger | -29.000 | -7.250 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 0 | 881.198 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | <u>-36.250</u> | <u>-7.250</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>108.750</u> | <u>137.750</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | 3.475.496 | 2.298.083 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -350.297 | 1.177.413 |
| Primo regulering | <u>10.340</u> | <u>0</u> |
| | <u>3.135.539</u> | <u>3.475.496</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2016 | 0 | 49.900 |
| Udloddet udbytte | 0 | -49.900 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>550.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>550.000</u> | <u>0</u> |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætningen eller sikkerhedsstillelser i selskabet. | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet. | | |