

# Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS

Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup

CVR-nr. 15 38 93 89

## Årsrapport

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2017.

---

Børge Rosenberg  
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. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 22. december 2017

**Direktion**

Børge Schou Rosenberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 revisors 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 22. december 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Tim Dürr Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS Hovedgaden 52 8860 Ulstrup
	Telefon: 86463061
	CVR-nr.: 15 38 93 89
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Børge Schou Rosenberg
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Langå Sparekasse, Bredgade 10, 8870 Langå
<b>Dattervirksomhed</b>	Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS, Ulstrup

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg fra klasse C.

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.

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 driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### 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

### 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

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



## Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-14.309</b>	<b>-4.163</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-14.309</b>	<b>-4.163</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.277	117.920
Andre finansielle indtægter	1.928	12.226
1 Øvrige finansielle omkostninger	-2.403	-904
<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.507</b>	<b>125.079</b>
Skat af årets resultat	0	-1.562
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.507</b>	<b>123.517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	117.920
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Disponeret fra overført resultat	-62.207	-45.003
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-10.507</b>	<b>123.517</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>1.209.658</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.209.658</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.209.658</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>258.172</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>258.172</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.844.379</u>	<u>471.852</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.844.379</u></b>	<b><u>730.024</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.844.379</u></b>	<b><u>1.939.682</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	176.000	176.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	107.813
5 Overført resultat	1.600.785	1.555.179
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.828.485</u></b>	<b><u>1.889.592</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	692	36.176
Anden gæld	15.202	13.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.894	50.090
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>15.894</u></b>	<b><u>50.090</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.844.379</u></b>	<b><u>1.939.682</u></b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.403	904
	<b>2.403</b>	<b>904</b>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. oktober 2016	1.101.845	1.101.845
Afgang i årets løb	-1.101.845	0
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>0</b>	<b>1.101.845</b>
Opskrivninger primo 1. oktober 2016	107.813	39.793
Årets resultat	0	117.920
Årets tilbageførsler på afgang	-107.813	0
Udbytte	0	-49.900
<b>Opskrivninger 30. september 2017</b>	<b>0</b>	<b>107.813</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>0</b>	<b>1.209.658</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS	Ulstrup	100 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	176.000	176.000
	<b>176.000</b>	<b>176.000</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	107.813	39.793
Resultatandel	0	117.920
Udloddet udbytte	0	-49.900
Afgang af reserve for nettoopskrivning	-107.813	0
	<b>0</b>	<b>107.813</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	1.555.179	1.550.282
Årets overførte overskud eller underskud	-62.207	-45.003
Modtaget udbytte	0	49.900
Afgang af reserve for nettoopskrivning	107.813	0
	<u><b>1.600.785</b></u>	<u><b>1.555.179</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2016	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<u><b>51.700</b></u>	<u><b>50.600</b></u>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		