

Tandlægeselskabet Arne Madsen ApS

Posthustorvet 4, 7800 Skive

CVR-nr. 15 50 55 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2017.

Arne Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Arne Madsen 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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 9. juni 2017

Direktion

Arne Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Arne Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Arne Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 9. juni 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Arne Madsen ApS Posthustorvet 4 7800 Skive
	CVR-nr.: 15 50 55 40
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Arne Madsen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Nordea A/S Erhvervsafdelingen Sct. Mathias Gade 68 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlig forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af selskabets aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.510.231 kr. mod 822.451 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 585.645 kr. mod 625.619 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Selskabet har tidligere pro-rata konsolideret kapitalandele i Tandlægerne Posthustorvet I/S jf. § 34 i den hidtil gældende årsregnskabslov. Som følge af bortfaldet af denne indregningsmulighed efter den nugældende årsregnskabslov indregnes kapitalandele i Tandlægerne Posthustorvet I/S til indre værdi jf. årsregnskabslovens § 43a.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen har ingen beløbsmæssig indvirkning på henholdsvis selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling eller årets resultat i 2016 eller sammenligningstallene for 2015.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.510.231	822.451
1 Personaleomkostninger	-302.350	-365.006
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.000	-44.000
Andre driftsomkostninger	-317.233	-317.886
Resultat før finansielle poster	846.648	95.559
Andre finansielle indtægter	-87.129	735.847
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.915	-6.049
Resultat før skat	755.604	825.357
Skat af årets resultat	-169.959	-199.738
Årets resultat	585.645	625.619
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200
Overføres til overført resultat	484.445	524.419
Disponeret i alt	585.645	625.619

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.333	161.333
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>117.333</u>	<u>161.333</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>117.333</u>	<u>161.333</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>1.200</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>1.200</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.804	44.296
4	Igangværende arbejder	26.544	16.369
	Udskudte skatteaktiver	0	57.880
	Andre tilgodehavender	70.500	0
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>5.431</u>	<u>9.706</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>132.279</u>	<u>128.251</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>3.453.481</u>	<u>2.567.884</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.453.481</u>	<u>2.567.884</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.296</u>	<u>234.032</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.588.056</u>	<u>2.931.367</u>
	Aktiver i alt	<u>3.705.389</u>	<u>3.092.700</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	3.058.046	2.573.601
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200
	Egenkapital i alt	<u>3.359.246</u>	<u>2.874.801</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>8.077</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.077</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	173.651	3
	Selskabsskat	26.259	71.832
	Anden gæld	<u>138.156</u>	<u>146.064</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>338.066</u>	<u>217.899</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>338.066</u>	<u>217.899</u>
	Passiver i alt	<u>3.705.389</u>	<u>3.092.700</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	2016	2015						
1. Personalemkostninger								
Lønninger og gager	233.613	296.466						
Pensioner	56.956	55.325						
Andre omkostninger til social sikring	11.781	13.215						
	302.350	365.006						
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2						
2. Øvrige finansielle omkostninger								
Andre finansielle omkostninger	3.915	6.049						
	3.915	6.049						
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar								
Kostpris 1. januar 2016	880.065	880.065						
Kostpris 31. december 2016	880.065	880.065						
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-718.732	-674.732						
Årets af-/nedskrivninger	-44.000	-44.000						
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-762.732	-718.732						
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	117.333	161.333						
4. Igangværende arbejder								
Salgsværdi af periodens produktion	26.544	16.369						
Igangværende arbejder , netto	26.544	16.369						
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse								
		Tilbagebetalte	Tilgodehaven-					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskriv-	ning	beløb i regn-	skabsåret	de i alt 31.
								december 2016
Direktion				0		0		5.431

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	2.573.601	2.049.182
Årets overførte overskud eller underskud	484.445	524.419
	<u>3.058.046</u>	<u>2.573.601</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200
	<u>101.200</u>	<u>101.200</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabet.		
10. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har ingen eventualaktiver.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualposter.		