

**Tandlæge Steen Knudsen ApS**  
**Rødegårdsvej 95**  
**5000 Odense C**

**CVR-nr. 15 82 71 49**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2016 - 31. december 2016**  
**(Selskabets 25. regnskabsår)**

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

Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Steen Knudsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 5. maj 2017

Direktion:

  
Steen Knudsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Steen Knudsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Steen Knudsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

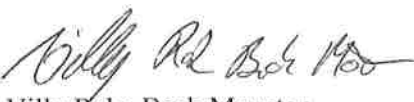
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 5. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

  
Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Steen Knudsen ApS  
Rødegårdsvej 95  
5000 Odense C

CVR nr.: 15 82 71 49

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Steen Knudsen

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Steen Knudsen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Gager og 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.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 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.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.687.138</b>	<b>4.358.941</b>
Personaleomkostninger	2	4.407.634	4.237.754
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>279.503</b>	<b>121.186</b>
Afskrivninger		12.804	157.357
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>266.699</b>	<b>-36.171</b>
Resultat af kapitalinteresser		46.321	126.282
Finansielle indtægter	3	65.131	36.742
Finansielle omkostninger	4	66.003	58.081
<b>Resultat før skat</b>		<b>312.148</b>	<b>68.772</b>
Skat af årets resultat	5	68.593	14.080
<b>Årets resultat</b>		<b>243.554</b>	<b>54.692</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		243.554	54.692
Overført fra tidligere år		2.514.016	2.560.525
<b>Til disposition</b>		<b>2.757.571</b>	<b>2.615.216</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		103.400	101.200
Overført til næste år		2.654.171	2.514.016
<b>I alt</b>		<b>2.757.571</b>	<b>2.615.216</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		16.180	27.609
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>16.180</b>	<b>27.609</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		600.652	298.274
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>600.652</b>	<b>298.274</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.559.649	1.513.328
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.153	25.028
Deposita		18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.610.802</b>	<b>1.556.356</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.227.634</b>	<b>1.882.239</b>
Varebeholdninger		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.959	244.020
Tilgodehavende selskabsskat		31.005	67.169
Periodeafgrænsningsposter		4.396	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>241.360</b>	<b>311.189</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.038.511	966.157
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>1.038.511</b>	<b>966.157</b>
Likvide beholdninger		415.290	568.061
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>415.290</b>	<b>568.061</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.700.161</b>	<b>1.850.407</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.927.795</b>	<b>3.732.646</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Forslag til udbytte	6	103.400	101.200
Overført overskud	6	2.654.171	2.514.016
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>2.957.571</u></b>	<b><u>2.815.216</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		35.927	3.808
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>35.927</u></b>	<b><u>3.808</u></b>
Kreditinstitutter		2.495	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.642	2.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.336	45.306
Gæld til tilknyttede virksomheder		224.573	222.268
Anden gæld		655.250	643.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>934.297</u></b>	<b><u>913.621</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>934.297</u></b>	<b><u>913.621</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.927.795</u></b>	<b><u>3.732.646</u></b>
Kontraktlige forpligtelser	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	3.585.765	3.257.251
	Pensioner	678.043	777.054
	Andre omkostninger til social sikring	10.293	9.671
	Øvrige personaleomkostninger	133.532	193.778
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.407.634</b>	<b>4.237.754</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 7.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	65.131	36.742
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>65.131</b>	<b>36.742</b>

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	96	39
	Øvrige finansielle omkostninger	65.907	58.042
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>66.003</b>	<b>58.081</b>

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	36.476	28.177
	Årets udskudte skat	32.119	-12.172
	Regulering af tidl. års skat	-2	-1.925
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>68.593</b>	<b>14.080</b>

## Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	200.000	2.514.016	101.200	2.815.216
	Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	243.554	0	243.554
	Årets udbytte	0	-103.400	103.400	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>2.654.171</b>	<b>103.400</b>	<b>2.957.571</b>

### 7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet er medhæftende for den samlede gæld i Tandlægerne Rødegaardsvej I/S og Tandlægehuset Rødegaardsvej I/S. Den samlede gæld udgør TDKK 434.

#### Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig i 3 år. Heraf forfald inden for 1 år TDKK 165.