

**Tandlægeholdingselskabet  
Ulla & Henning Haugaard  
ApS**

Vestergade 32, 2. sal  
5000 Odense C  
CVR-nr. 16219088

**Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2017

**Dirigent**

---

Navn: Henning Haugaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tandlægeholdingselskabet Ulla & Henning Haugaard ApS  
Vestergade 32, 2. sal  
5000 Odense C

CVR-nr.: 16219088

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Henning Haugaard  
Ulla Haugaard

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Tandlægeholdingselskabet Ulla & Henning Haugaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 07.06.2017

### Direktion

Henning Haugaard

Ulla Haugaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlægeholdingselskabet Ulla & Henning Haugaard ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Ulla & Henning Haugaard ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 07.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Johnny Bækholm

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 550 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.845.093</b>	<b>4.891</b>
Personaleomkostninger	1	(4.103.569)	(3.491)
Af- og nedskrivninger		<u>(135.269)</u>	<u>(138)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>606.255</b>	<b>1.262</b>
Andre finansielle indtægter		145.849	159
Andre finansielle omkostninger		<u>(49.446)</u>	<u>(40)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>702.658</b>	<b>1.381</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(152.533)</u>	<u>(322)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>550.125</b></u>	<u><b>1.059</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	700
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	205
Overført resultat		<u>250.125</u>	<u>154</u>
		<u><b>550.125</b></u>	<u><b>1.059</b></u>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.447	318
Indretning af lejede lokaler		22.132	55
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>237.579</b>	<b>373</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.879.895	2.786
Andre tilgodehavender		2.400	2
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.882.295</b>	<b>2.788</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.119.874</b>	<b>3.161</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		75.770	146
<b>Varebeholdninger</b>		<b>75.770</b>	<b>146</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		504.179	449
Andre tilgodehavender		166.517	53
Tilgodehavende selskabsskat		68.277	0
Periodeafgrænsningsposter		93.407	96
<b>Tilgodehavender</b>		<b>832.380</b>	<b>598</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>30.870</b>	<b>557</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>939.020</b>	<b>1.301</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.058.894</b>	<b>4.462</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		544.000	544
Overført overskud eller underskud		2.419.423	2.169
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>700</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.263.423</u></b>	<b><u>3.413</u></b>
Udskudt skat		<u>30.000</u>	<u>42</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>30.000</u></b>	<b><u>42</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>765.471</u></b>	<b><u>1.007</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.058.894</u></b>	<b><u>4.462</u></b>

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	544.000	2.169.298	700.000	3.413.298
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	250.125	300.000	550.125
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>544.000</b>	<b>2.419.423</b>	<b>300.000</b>	<b>3.263.423</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.108.850	2.878
Pensioner	937.872	557
Andre omkostninger til social sikring	56.847	56
	<b>4.103.569</b>	<b>3.491</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>9</b>	<b>8</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	163.350	340
Ændring af udskudt skat	(12.163)	(18)
Regulering vedrørende tidligere år	1.346	0
	<b>152.533</b>	<b>322</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.549.836	165.981
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.549.836</b>	<b>165.981</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.232.316)	(110.653)
Årets afskrivninger	(102.073)	(33.196)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.334.389)</b>	<b>(143.849)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>215.447</b>	<b>22.132</b>

## Noter

	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.625.677	2.400
Tilgange	1.258.506	0
Afgange	(1.160.645)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.723.538</b>	<b>2.400</b>
Opskrivninger primo	160.404	0
Dagsværdireguleringer	(4.047)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>156.357</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.879.895</b>	<b>2.400</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætningen, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af honorarindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til vareforbrug og fremmed arbejder omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo, samt køb af ekstern assistance.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.