

## **Tandlæge Melholt ApS**

Nørre Alle 17  
8362 Hørning  
CVR-nr. 16237647

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Anne Mette Melholt-Frost

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tandlæge Melholt ApS  
Nørre Alle 17  
8362 Hørning

CVR-nr.: 16237647  
Hjemsted: Skanderborg  
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### Direktion

Anne Mette Melholt-Frost

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Tandlæge Melholt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 15.11.2017

### Direktion

Anne Mette Melholt-Frost

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Tandlæge Melholt ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Melholt ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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.

Aarhus, den 15.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 96 35 56

Niels Høj Nygaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 32789

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.336 t.kr., som anses at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.112.121</b>	<b>6.206.269</b>
Personaleomkostninger	1	(4.428.770)	(4.376.812)
Af- og nedskrivninger		<u>(116.188)</u>	<u>(188.415)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.567.163</b>	<b>1.641.042</b>
Andre finansielle indtægter		140.117	80.034
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(173.648)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.707.280</b>	<b>1.547.428</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(370.865)</u>	<u>(341.214)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>1.336.415</b></u>	<u><b>1.206.214</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført resultat		<u>1.233.015</u>	<u>1.105.014</u>
		<u><b>1.336.415</b></u>	<u><b>1.206.214</b></u>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Grunde og bygninger		1.276.512	1.291.534
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		576.624	392.790
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.853.136</b>	<b>1.684.324</b>
Andre tilgodehavender		877.130	973.586
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>877.130</b>	<b>973.586</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.730.266</b>	<b>2.657.910</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		371.554	450.779
Andre tilgodehavender		142.835	151.241
Periodeafgrænsningsposter		20.985	20.766
<b>Tilgodehavender</b>		<b>535.374</b>	<b>622.786</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.021.611	1.792.030
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>3.021.611</b>	<b>1.792.030</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.402.060</b>	<b>2.478.749</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.969.045</b>	<b>4.903.565</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.699.311</b>	<b>7.561.475</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		185.491	309.145
Overført overskud eller underskud		7.404.903	6.048.234
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>		<b><u>7.818.794</u></b>	<b><u>6.583.579</u></b>
Udskudt skat		40.000	24.412
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>40.000</u></b>	<b><u>24.412</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.550	20.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.574	113.584
Skyldig selskabsskat		294.607	264.712
Anden gæld		472.786	555.073
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>840.517</u></b>	<b><u>953.484</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>840.517</u></b>	<b><u>953.484</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.699.311</u></b>	<b><u>7.561.475</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksomheds - kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	309.145	6.048.234	101.200
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(101.200)
Øvrige egenkapitalposterings	0	(123.654)	123.654	0
Årets resultat	0	0	1.233.015	103.400
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>185.491</b>	<b>7.404.903</b>	<b>103.400</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Egenkapital primo				6.583.579
Udbetalt ordinært udbytte				(101.200)
Øvrige egenkapitalposterings				0
Årets resultat				1.336.415
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>7.818.794</b>

## Noter

	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.953.565	3.926.266
Pensioner	348.643	339.031
Andre omkostninger til social sikring	66.040	65.359
Andre personaleomkostninger	60.522	46.156
	<b>4.428.770</b>	<b>4.376.812</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>9</b>
	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	359.612	347.395
Ændring af udskudt skat	15.588	(7.170)
Regulering vedrørende tidligere år	(4.335)	989
	<b>370.865</b>	<b>341.214</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts-materiel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.105.887	1.536.520
Tilgange	0	465.000
Afgange	0	(410.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.105.887</b>	<b>1.591.520</b>
Opskrivninger primo	396.340	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>396.340</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(210.693)	(1.143.730)
Årets afskrivninger	(15.022)	(154.749)
Tilbageførsel ved afgang	0	283.583
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(225.715)</b>	<b>(1.014.896)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.276.512</b>	<b>576.624</b>

## Noter

### **4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for al bankgæld er deponeret ejerpantebrev i ejendommen Nørre Alle 17, Hørning nom. 795 t.kr.

## 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, 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.

#### 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 og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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