

**Tandlæge Melholt ApS**  
**Nørre Allé 17**  
**8362 Hørning**  
**CVR-nr. 16237647**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.11.2016

**Dirigent**



Navn: Anne Mette Melholt-Frost

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlæge Melholt ApS  
Nørre Allé 17  
8362 Hørning

CVR-nr.: 16237647

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Anne Mette Melholt-Frost

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 09.11.2016

### Direktion

Anne Mette Melholt-Frost



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlæge Melholt ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Melholt ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 09.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Niels Høj Nygaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 1.206 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.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og lign. 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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter fra andre værdipapirer, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nettokurstab vedrørende værdipapirer, rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen 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

Grunde og bygninger 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lignende afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

### Varebeholdninger

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.206.269</b>	<b>5.973.267</b>
Personaleomkostninger	1	(4.376.812)	(4.533.209)
Af- og nedskrivninger		(188.415)	(185.093)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.641.042</b>	<b>1.254.965</b>
Andre finansielle indtægter		80.034	414.055
Andre finansielle omkostninger		(173.648)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.547.428</b>	<b>1.669.020</b>
Skat af ordinært resultat	2	(341.214)	(391.850)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.206.214</u></b>	<b><u>1.277.170</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	250.000
Overført resultat		1.105.014	1.027.170
		<b><u>1.206.214</u></b>	<b><u>1.277.170</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.291.534	1.062.260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		392.790	351.808
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b><u>1.684.324</u></b>	<b><u>1.414.068</u></b>
Andre tilgodehavender		973.586	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>973.586</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>2.657.910</u></b>	<b><u>1.414.068</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>10.000</u></b>	<b><u>10.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.779	427.954
Andre tilgodehavender		151.241	33.451
Periodeafgrænsningsposter		20.766	205.244
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>622.786</u></b>	<b><u>666.649</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.792.030	1.935.973
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>1.792.030</u></b>	<b><u>1.935.973</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.478.749</u></b>	<b><u>2.600.448</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.903.565</u></b>	<b><u>5.213.070</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>7.561.475</u></b>	<b><u>6.627.138</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		309.145	357.905
Overført overskud eller underskud		6.048.234	4.894.460
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	250.000
<b>Egenkapital</b>		<u><b>6.583.579</b></u>	<u><b>5.627.365</b></u>
Udskudt skat		24.412	31.582
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>24.412</b></u>	<u><b>31.582</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.115	10.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.564	3.951
Skyldig selskabsskat		264.712	351.739
Anden gæld		663.093	601.759
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>953.484</b></u>	<u><b>968.191</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>953.484</b></u>	<u><b>968.191</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>7.561.475</b></u></u>	<u><u><b>6.627.138</b></u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	357.905	4.894.460	250.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(250.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(48.760)	48.760	0
Årets resultat	0	0	1.105.014	101.200
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>309.145</b>	<b>6.048.234</b>	<b>101.200</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				5.627.365
Udbetalt ordinært udbytte				(250.000)
Øvrige egenkapitalposter				0
Årets resultat				1.206.214
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>6.583.579</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.926.266	3.941.189
Pensioner	339.031	453.744
Andre omkostninger til social sikring	65.359	69.996
Andre personaleomkostninger	46.156	68.280
	<u>4.376.812</u>	<u>4.533.209</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	347.395	403.387
Ændring af udskudt skat	(7.170)	(11.537)
Regulering vedrørende tidligere år	989	0
	<u>341.214</u>	<u>391.850</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	861.591	1.322.145
Tilgange	244.296	214.375
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.105.887</u>	<u>1.536.520</u>
Opskrivninger primo	396.340	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>396.340</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(195.671)	(970.337)
Årets afskrivninger	(15.022)	(173.393)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(210.693)</u>	<u>(1.143.730)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.291.534</u>	<u>392.790</u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for al bankgæld er deponeret ejerpantebrev i ejendommen Nørre Allé 17, Hørning, nom. 795 t.kr.		