

# **TANDLÆGERNE THESTRUP & WERLING ApS**

Rudershøj 16  
2840 Holte

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**02/05/2017**

---

**Jørgen Werling**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TANDLÆGERNE THESTRUP & WERLING ApS Rudershøj 16 2840 Holte  Telefonnummer: 20661793  CVR-nr: 17521284 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit 1780Kbh V

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for  
Tandlægerne Thestrup & Werling ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver  
et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revisor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 03/04/2017

## Direktion

Susanne Judith Thestrup  
Direktør

Jørgen Christian Werling  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De anvendte regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå året indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægtskriterium

Udført arbejde faktureres, når behandlingen er afsluttet. Nettoomsætningen omfatter årets udskrevne regninger. I henhold til branchepraksis medtages værdien af igangværende behandlinger ikke.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, m.v.

### Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Materielle anlægsaktiver.

### Finansielle anlægsaktiver

Omfatter andelsbevis på ejendommen, hvorfra tandlægeklinikken drives.  
Andelsbeviset måles til kostpris,

#### Driftsmidler.

Driftsmidler er værdisat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er 4-8 år. Driftsmidler med en kostpris på under den skattemæssige grænse for små aktiver indregnes 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 afskrivninger.

#### Tilgodehavender fra salg.

Tilgodehavende fra salg måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger .....		-31.084	-44.076
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-31.084</b>	<b>-44.076</b>
Personaleomkostninger .....			0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-31.084</b>	<b>-44.076</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		92.293	717.409
Andre finansielle indtægter .....		43.745	65.164
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.669	-58.106
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>101.285</b>	<b>680.391</b>
Skat af årets resultat .....		-20.304	-157.830
<b>Årets resultat</b> .....		<b>80.981</b>	<b>522.561</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	99.800
Overført resultat .....		-20.219	422.761
<b>I alt</b> .....		<b>80.981</b>	<b>522.561</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.821.515	2.729.222
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.821.515</b>	<b>2.729.222</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.821.515</b>	<b>2.729.222</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.609	14.336
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>9.609</b>	<b>14.336</b>
Likvide beholdninger .....		0	16.065
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.609</b>	<b>30.401</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.831.124</b>	<b>2.759.623</b>



# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		1.312.145	1.332.364
Forslag til udbytte .....		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.613.345</b>	<b>1.632.164</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		178.134	157.830
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>178.134</b>	<b>157.830</b>
Gæld til banker .....		64.162	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.000	16.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		960.483	953.129
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.039.645</b>	<b>969.629</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.039.645</b>	<b>969.629</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.831.124</b>	<b>2.759.623</b>

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets hovedaktivitet er kapitalforvaltning.

## **2. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

## **3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen