



Tlf.: 96 26 38 00  
 herning@bdo.dk  
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Birk Centerpark 30  
 DK-7400 Herning  
 CVR-nr. 20 22 26 70

**TANDLÆGE STEN SCHULTZ APS**  
**"HERNING MIDTPUNKT" NYGADE 8, 7400 HERNING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
 selskabets ordinære generalforsamling,  
 den 7. marts 2016

---

Sten Schultz

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Sten Schultz ApS "Herning Midtpunkt" Nygade 8 7400 Herning
	CVR-nr.: 20 32 28 45 Stiftet: 25. juni 1997 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Sten Schultz
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Sølvgade 24 7400 Herning

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Sten Schultz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. februar 2016

Direktion

---

Sten Schultz

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Tandlæge Sten Schultz ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sten Schultz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 3. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Herudover er der drift og udlejning af ejendomme. Ejendommene omfatter en kontorejendom og tre boligejendomme.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Sten Schultz ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Udbytte er ført under egenkapitalen, modsat tidligere år som en gældsforpligtelse.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstal vedrørende praksisændringen tilrettet i årsrapporten for 2015.

Egenkapitalen pr. 31. december 2014 er korrigeret i overensstemmelse hermed fra 13.088 tkr. til 13.388 tkr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning udgør de fakturerede beløb med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til reklame og markedsføring, repræsentation mv.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til kontorhold, lønsumsafgift samt afskrivninger i forbindelse hermed.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder drift af ejendomme, herunder af- og nedskrivninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer er skønsmæssigt målt til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende behandlinger**

Igangværende behandlinger er skønsmæssigt målt til salgsværdien af det udførte arbejde.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

### 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.165.386</b>	<b>2.088.354</b>
Distributionsomkostninger.....		-37.691	-40.553
Administrationsomkostninger.....		-485.695	-771.274
Andre driftsomkostninger.....		-70.146	-759.480
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.571.854</b>	<b>517.047</b>
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer.....		56.578	214.058
Finansielle indtægter.....		132.395	146.992
Finansielle omkostninger.....		-7.391	-19.895
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.753.436</b>	<b>858.202</b>
Skat af årets resultat.....	1	-459.106	-369.869
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.294.330</b>	<b>488.333</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	300.000
Overført resultat.....		944.330	188.333
<b>I ALT</b> .....		<b>1.294.330</b>	<b>488.333</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		8.033.137	8.208.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		187.499	384.610
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2</b>	<b>8.220.636</b>	<b>8.592.980</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>8.220.636</b>	<b>8.592.980</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		30.000	30.000
Varebeholdninger.....		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		391.880	326.486
Igangværende behandlinger.....		50.000	50.000
Udskudt skatteaktiv.....		20.764	1.857
Andre tilgodehavender.....		21.180	37.557
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	95.652
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>483.824</b>	<b>511.552</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		4.104.522	4.166.941
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>4.104.522</b>	<b>4.166.941</b>
Likvide beholdninger.....		2.272.038	823.660
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>6.890.384</b>	<b>5.532.153</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>15.111.020</b>	<b>14.125.133</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		13.831.865	12.887.535
Forslag til udbytte.....		350.000	300.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>14.381.865</b>	<b>13.387.535</b>
Anden gæld.....		24.413	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4</b>	<b>24.413</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		61.593	143.153
Selskabsskat.....		7.013	0
Anden gæld.....		630.536	594.445
Periodeafgrænsningsposter.....		5.600	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>704.742</b>	<b>737.598</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSESR.....</b>		<b>729.155</b>	<b>737.598</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>15.111.020</b>	<b>14.125.133</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>1</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	478.013	366.348		
Regulering af udskudt skat.....	-18.907	3.521		
	<b>459.106</b>	<b>369.869</b>		
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>2</b>	
		Andre anlæg, Grunde og driftsmateriel og bygninger inventar		
Kostpris 1. januar 2015.....	9.094.421	1.520.192		
Tilgang.....	20.425	0		
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>9.114.846</b>	<b>1.520.192</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	886.052	1.135.581		
Årets afskrivninger .....	195.657	197.112		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>1.081.709</b>	<b>1.332.693</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>8.033.137</b>	<b>187.499</b>		
 <b>Egenkapital</b>			<b>3</b>	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	200.000	12.887.535	300.000	13.387.535
Betalt udbytte.....			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		944.330	350.000	1.294.330
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>200.000</b>	<b>13.831.865</b>	<b>350.000</b>	<b>14.381.865</b>
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>4</b>
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	0	24.413	0	24.413
	<b>0</b>	<b>24.413</b>	<b>0</b>	<b>24.413</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>				<b>5</b>
Den årlige huslejeoplygtelse udgør 239.000 kr.				
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>6</b>
Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeninger er der afgivet sikkerhedsstillelse med pant i ejendomme for i alt 77 tkr.				