

**TANDLÆGE STEN SCHULTZ APS**  
**"HERNING MIDTPUNKT" NYGADE 8, 7400 HERNING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
 selskabets ordinære generalforsamling,  
 den 28. februar 2017

---

Sten Schultz

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 26. januar 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 26. januar 2017

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 begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

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

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>2.419.034</b>	<b>2.095.240</b>
Distributionsomkostninger.....		-44.323	-37.691
Administrationsomkostninger.....		-575.522	-485.695
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.799.189</b>	<b>1.571.854</b>
Finansielle indtægter.....	2	222.579	188.973
Finansielle omkostninger.....	3	-10.311	-7.391
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>2.011.457</b>	<b>1.753.436</b>
Skat af årets resultat.....	4	-452.272	-459.106
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.559.185</b>	<b>1.294.330</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	350.000
Overført resultat.....		559.185	944.330
<b>I ALT</b> .....		<b>1.559.185</b>	<b>1.294.330</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		7.987.480	8.033.137
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		331.022	187.499
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>8.318.502</b>	<b>8.220.636</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>8.318.502</b>	<b>8.220.636</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		30.000	30.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		391.118	391.880
Igangværende behandlinger.....		50.000	50.000
Udskudte skatteaktiver.....		9.548	20.764
Andre tilgodehavender.....		10.000	21.180
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>460.666</b>	<b>483.824</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		6.220.353	4.104.522
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>6.220.353</b>	<b>4.104.522</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>1.118.485</b>	<b>2.272.038</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>7.829.504</b>	<b>6.890.384</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>16.148.006</b>	<b>15.111.020</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		14.391.050	13.831.865
Forslag til udbytte.....		1.000.000	350.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>15.591.050</b>	<b>14.381.865</b>
Anden gæld.....		24.413	24.413
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>24.413</b>	<b>24.413</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		80.609	61.593
Selskabsskat.....		6.256	7.013
Anden gæld.....		445.678	630.536
Periodeafgrænsningsposter.....		0	5.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>532.543</b>	<b>704.742</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>556.956</b>	<b>729.155</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>16.148.006</b>	<b>15.111.020</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note	
<b>Medarbejderforhold</b>			<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015: 5)				
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	222.579	188.973		
	<b>222.579</b>	<b>188.973</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	10.311	7.391		
	<b>10.311</b>	<b>7.391</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	441.056	478.013		
Regulering af udskudt skat.....	11.216	-18.907		
	<b>452.272</b>	<b>459.106</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016.....	9.114.846	1.520.192		
Tilgang.....	0	234.015		
Afgang.....	0	-430.738		
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>9.114.846</b>	<b>1.323.469</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	1.081.709	1.332.693		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-430.738		
Årets afskrivninger .....	45.657	90.492		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>1.127.366</b>	<b>992.447</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>7.987.480</b>	<b>331.022</b>		
<b>Egenkapital</b>			<b>6</b>	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	200.000	13.831.865	350.000	14.381.865
Betalt udbytte.....			-350.000	-350.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		559.185	1.000.000	1.559.185
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>200.000</b>	<b>14.391.050</b>	<b>1.000.000</b>	<b>15.591.050</b>

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>7</b>
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Anden gæld.....	24.413	24.413	0	0	
	<b>24.413</b>	<b>24.413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>8</b>
Den årlige huslejepligtelse udgør 240.000 kr. Lejemålet kan opsiges med 12 mdr. varsel.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>9</b>
Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeninger er der afgivet sikkerhedsstillelse med pant i ejendomme for i alt 77 tkr.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Sten Schultz ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes 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.

### Administrationsomkostninger

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

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder drift af ejendomme samt af- og nedskrivninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

**Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

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

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.