



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**

**NYGADE 8, 7400 HERNING**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
 selskabets ordinære generalforsamling,  
 den 9. marts 2020

---

Sten Schultz

**CVR-NR. 20 32 28 45**

## 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
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Sten Schultz ApS 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 9. marts 2020

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 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 9. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10056

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Herudover er der drift og udlejning af ejendomme, der har bestået af en kontorejendom og to 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	2019 kr.	2018 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>1.254.125</b>	<b>1.884.170</b>
Distributionsomkostninger.....		-36.135	-55.393
Administrationsomkostninger.....		-593.471	-547.632
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>624.519</b>	<b>1.281.145</b>
Finansielle indtægter.....	2	644.130	122.523
Finansielle omkostninger.....	3	-5.361	-957.701
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.263.288</b>	<b>445.967</b>
Skat af årets resultat.....	4	-289.473	-105.793
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>973.815</b>	<b>340.174</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	325.000
Ekstraordinært udbytte.....		9.028.614	0
Overført resultat.....		-9.054.799	15.174
<b>I ALT</b> .....		<b>973.815</b>	<b>340.174</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		5.839.318	5.873.974
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		409.539	446.942
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>6.248.857</b>	<b>6.320.916</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.248.857</b>	<b>6.320.916</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		30.000	30.000
Varebeholdninger.....		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		278.515	382.507
Igangværende behandlinger.....		50.000	50.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		272.676	0
Andre tilgodehavender.....		0	5.400
Tilgodehavende selskabsskat.....		159.507	201.982
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>760.698</b>	<b>639.889</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		0	7.709.700
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>0</b>	<b>7.709.700</b>
Likvide beholdninger.....		1.522.993	2.246.419
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.313.691</b>	<b>10.626.008</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>8.562.548</b>	<b>16.946.924</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		6.475.858	15.530.657
Forslag til udbytte.....		1.000.000	325.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>7.675.858</b>	<b>16.055.657</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		6.242	2.659
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>6.242</b>	<b>2.659</b>
Anden gæld.....		113.952	24.413
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>113.952</b>	<b>24.413</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		66.166	97.454
Anden gæld.....		700.330	766.741
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>766.496</b>	<b>864.195</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>880.448</b>	<b>888.608</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>8.562.548</b>	<b>16.946.924</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		



## NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note	
<b>Medarbejderforhold</b>			<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2018: 5)				
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.088	0		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	643.042	122.523		
	<b>644.130</b>	<b>122.523</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	5.361	957.701		
	<b>5.361</b>	<b>957.701</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	285.890	92.686		
Regulering af udskudt skat.....	3.583	13.107		
	<b>289.473</b>	<b>105.793</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019.....	6.970.968	1.434.343		
Tilgang.....	0	90.035		
<b>Kostpris 31. december 2019.....</b>	<b>6.970.968</b>	<b>1.524.378</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	1.096.993	987.401		
Årets afskrivninger .....	34.657	127.438		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....</b>	<b>1.131.650</b>	<b>1.114.839</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....</b>	<b>5.839.318</b>	<b>409.539</b>		
<b>Egenkapital</b>			<b>6</b>	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	200.000	15.530.657	325.000	16.055.657
Betalt udbytte.....			-325.000	-325.000
Forslag til resultatdisponering.....		-9.054.799	10.028.614	973.815
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....			-9.028.614	-9.028.614
<b>Egenkapital 31. december 2019.....</b>	<b>200.000</b>	<b>6.475.858</b>	<b>1.000.000</b>	<b>7.675.858</b>

## NOTER

						Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>7</b>
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Anden gæld.....	113.952	0	51.413	24.413	0	
	<b>113.952</b>	<b>0</b>	<b>51.413</b>	<b>24.413</b>	<b>0</b>	

**Eventualposter mv.****8****Eventualforpligtelser**

Den årlige huslejeforpligtelse udgør 180 tkr. Lejemålet kan opsiges med 12 mdr. varsel.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sten Schultz Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeninger er der afgivet sikkerhedsstillelse med pant i ejendomme for i alt 52 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Sten Schultz ApS for 2019 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, 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.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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