

# TANDLÆGE NIELS BO HANSEN ApS

Nøvlingvej 23 A  
9260 Gistrup

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

21/10/2016

Jens Krogh  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TANDLÆGE NIELS BO HANSEN ApS  
Nøvlingvej 23 A  
9260 Gistrup  
  
Telefonnummer: 98323233  
  
CVR-nr: 20750200  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** SparNord Bank A/S  
9000 Aalborg

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Niels Bo Hansen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Jeg anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for at være opfyldte.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 21/10/2016

## **Direktion**

Niels Bo Hansen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Revision er fravalgt

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets primære hovedaktivitet er tandlægevirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet for tandlægevirksomheden anses for tilfredsstillende. Aktivitet for finansieringsvirksomhed har, med et samlet afkast af værdipapirer på 183 tkr., udviklet sig tilfredsstillende. Det samlede 2015/16 resultat efter skat udgør 648 tkr. mod sidste års 716 tkr.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Honorarindtægter omfatter årets fakturerede honorar.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på honorarer og andre tandlægeklikrelaterede driftsudgifter.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som ikke forventes at være tilbagevendende.

## Skat

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, herunder eventuelle fremførbare tab på porteføljeaktier, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af-skrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Beholdning af klinikvarer er indregnet med et fast beløb, idet værdi og forskydning heri er uvæsentlige.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter noterede og unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som særskilt post under egenkapitalen.

## **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.423.957</b>	<b>4.005.515</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.582.777	-3.128.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-166.477	-188.018
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>674.703</b>	<b>689.091</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	186.910	273.449
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-52.734	-50.566
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>808.879</b>	<b>911.974</b>
Skat af årets resultat .....	5	-160.700	-187.146
<b>Årets resultat</b> .....		<b>648.179</b>	<b>724.828</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	600.000
Overført resultat .....		648.179	124.828
<b>I alt</b> .....		<b>648.179</b>	<b>724.828</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		620.319	640.243
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		516.197	662.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.136.516</b>	<b>1.302.993</b>
Udskudte skatteaktiver .....		21.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>21.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.157.516</b>	<b>1.317.993</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		31.000	31.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>31.000</b>	<b>31.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		215.469	374.026
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>215.469</b>	<b>374.026</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.377.770	2.062.422
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.377.770</b>	<b>2.062.422</b>
Likvide beholdninger .....		291.692	340
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.915.931</b>	<b>2.467.788</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.073.447</b>	<b>3.785.781</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Overført resultat .....		1.720.391	1.072.212
Forslag til udbytte .....		0	600.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.970.391</b>	<b>1.922.212</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		4.188	3.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		136.650	102.455
Skyldig selskabsskat .....		108.635	79.504
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		424.412	574.227
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.429.171	1.104.011
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.103.056</b>	<b>1.863.569</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.103.056</b>	<b>1.863.569</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.073.447</b>	<b>3.785.781</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	2.338.928	2.728
Pensionsbidrag	175.315	147
Andre omkostninger til social sikring	31.048	37
Regulering af skyldige feriepenge til funktionærer	(20.000)	(2)
Lønrefusioner	(162.742)	0
Lønsumsafgift	150.051	156
Personaleudgifter	70.177	62
	<b>2.582.677</b>	<b>3.128</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Bygninger	19.924	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.553	168
	<b>166.477</b>	<b>188</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Rente af bankindestående	(2.683)	(5)
Rente af tilgodehavender	6.613	13
Kursregulering af noterede aktier	69.674	164
Kursregulering af unoterede aktier	28.250	21
Udbytte fra aktier	85.057	80
	<b>186.911</b>	<b>273</b>

#### 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Rente af gæld til ledelse	51.977	46
Leverandører og offentlige virksomheder	757	1
Rentetillæg vedrørende selskabsskat	0	4
	<b>52.734</b>	<b>51</b>

#### 5. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	166.700	181
Ændring af udskudt skat	(6.000)	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	6
	<b>160.700</b>	<b>187</b>

#### 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg
	kr.	mv. kr.
Kostpris primo	1174.123	1.565.529
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.174.123</b>	<b>1.565.529</b>
Af- og nedskrivning primo	(533.880)	(902.779)
Årets afskrivning	(19.924)	(146.553)
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>(553.804)</b>	<b>(1.049.332)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>620.319</b>	<b>516.197</b>