



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal, Box 391
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGERNE GERDES APS
GL. LANDEVEJ 27A, ERRITSØ, 7000 FREDERICIA
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

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

Sanne Gerdes

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Tandlægerne Gerdes ApS Gl. Landevej 27A, Erritsø 7000 Fredericia |
| | CVR-nr.: 21 49 03 42 Stiftet: 1. januar 1999 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Sanne Gerdes |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal, Box 391 6100 Haderslev |
| Pengeinstitut | Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægerne Gerdes 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.

Fredericia, den 27. april 2017

Direktion:

Sanne Gerdes

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejeren i Tandlægerne Gerdes ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægerne Gerdes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 27. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

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. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.425.063 | 1.671.746 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.253.803 | -1.242.482 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -80.387 | -141.576 |
| DRIFTSRESULTAT | | 90.873 | 287.688 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 1.075 | 713 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -108.675 | -165.728 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -16.727 | 122.673 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -8.789 | -40.228 |
| ÅRETS RESULTAT | | -25.516 | 82.445 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Anvendt af tidligere års overskud..... | | -25.516 | 82.445 |
| I ALT | | -25.516 | 82.445 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 1.994.596 | 2.050.102 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 1.693 | 13.458 |
| Materielle anlægsaktiver..... | | 1.996.289 | 2.063.560 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.996.289 | 2.063.560 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 46.628 | 52.156 |
| Varebeholdninger..... | | 46.628 | 52.156 |
| Tilgodehavender fra salg..... | | 41.837 | 45.591 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 9.501 | 10.810 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 75.884 | 54.756 |
| Tilgodehavender..... | | 127.222 | 111.157 |
| Likvide beholdninger..... | | 1.142 | 3.330 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 174.992 | 166.643 |
| AKTIVER..... | | 2.171.281 | 2.230.203 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital..... | | 126.000 | 126.000 |
| Overført overskud..... | | 73.450 | 98.966 |
| EGENKAPITAL..... | 3 | 199.450 | 224.966 |
| Banklån..... | | 453.529 | 605.411 |
| Kreditinstitutter..... | | 857.373 | 899.864 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 4 | 1.310.902 | 1.505.275 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 4 | 168.000 | 167.000 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 181.241 | 63.010 |
| Modtagne forudbetalinger..... | | 2.373 | 244 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 84.010 | 34.529 |
| Selskabsskat..... | | 3.480 | 13.842 |
| Anden gæld..... | | 221.825 | 221.337 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 660.929 | 499.962 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.971.831 | 2.005.237 |
| PASSIVER..... | | 2.171.281 | 2.230.203 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

NOTER

| | 2016 kr. | 2015 kr. | Note |
|---|------------------------|--------------------------|--------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015: 3) | | | |
| Løn og gager..... | 1.069.829 | 1.054.417 | |
| Pensioner..... | 163.827 | 162.088 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 14.030 | 17.248 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 6.117 | 8.729 | |
| | 1.253.803 | 1.242.482 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 7.480 | 13.842 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 1.309 | 26.386 | |
| | 8.789 | 40.228 | |
| Egenkapital | | | 3 |
| | Selskabs- kapital | Overført overskud | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2016..... | 126.000 | 98.966 | 224.966 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -25.516 | -25.516 |
| Egenkapital 31. december 2016..... | 126.000 | 73.450 | 199.450 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 4 |
| | 1/1 2016 gæld i alt | 31/12 2016 gæld i alt | Afdrag næste år |
| Banklån..... | 730.410 | 578.529 | 125.000 |
| Kreditinstitutter..... | 941.865 | 900.373 | 43.000 |
| | 1.672.275 | 1.478.902 | 168.000 |
| | | | 695.000 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Selskabet har, til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, udstedt ejerpantebrev på nom. 1.500 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.995 tkr.

Selskabet har, til sikkerhed for gæld til kreditforeningslån, udstedt pantebrev på nom. 991 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.995 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv. som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægerne Gerdes ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og færdigvarer 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 ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 50 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-5 år | 0 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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 acontoskatte.

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.