

## **Tandlægeselskabet Padental ApS**

**CVR-nr. 25134036**

**Langelinie 136**

**5230 Odense M**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Niels Pade

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlægeselskabet Padental ApS  
Langelinie 136  
5230 Odense M

CVR-nr.: 25134036

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Britt Janett Pade  
Niels Pade

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Tandlægeselskabet Padental ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.02.2017

### Direktion

Britt Janett Pade

Niels Pade

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Padental ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Padental ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 28.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 9.954.726 kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Selskabets aktivitet er afhændet pr. 01.03.2016. Det forbedre resultat i forhold til året før skyldes fortjeneste ved salg af selskabets aktivitet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, medgåede omkostninger og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tandlægebehandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patient har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med ydelsen og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer.

### Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og alle danske søstervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

### Tilgodehavender

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>16.738.364</b>	<b>11.134</b>
Personaleomkostninger	1	(3.868.919)	(8.670)
Af- og nedskrivninger		<u>(204.023)</u>	<u>(195)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12.665.422</b>	<b>2.269</b>
Andre finansielle indtægter	2	207.196	97
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(74.620)</u>	<u>(79)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>12.797.998</b>	<b>2.287</b>
Skat af ordinært resultat		<u>(2.843.272)</u>	<u>(521)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>9.954.726</u></b>	<b><u>1.766</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		11.850.000	1.200
Overført resultat		<u>(1.895.274)</u>	<u>566</u>
		<b><u>9.954.726</u></b>	<b><u>1.766</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Goodwill		0	1.399
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>1.399</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		274.500	915
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>274.500</b>	<b>915</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>274.500</b>	<b>2.314</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	597
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.581.469	2.471
Andre tilgodehavender		270.680	599
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.852.149</b>	<b>3.667</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.070	13
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>10.070</b>	<b>13</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.754.518</b>	<b>1.944</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>19.616.737</b>	<b>5.624</b>
<b>Aktiver</b>		<b>19.891.237</b>	<b>7.938</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		294.788	2.190
Forslag til udbytte for regnskabsåret		11.850.000	1.200
<b>Egenkapital</b>		<b><u>12.269.788</u></b>	<b><u>3.515</u></b>
Udskudt skat	7	30.952	94
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>30.952</u></b>	<b><u>94</u></b>
Bankgæld		0	27
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>27</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	469
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.000.828	1.225
Skyldig selskabsskat		2.905.902	501
Anden gæld		3.683.767	2.076
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.590.497</u></b>	<b><u>4.302</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.590.497</u></b>	<b><u>4.329</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>19.891.237</u></b>	<b><u>7.938</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.190.062	1.200.000	3.515.062
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	(1.895.274)	11.850.000	9.954.726
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>294.788</b>	<b>11.850.000</b>	<b>12.269.788</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	3.506.329	7.975
Pensioner	288.202	567
Andre omkostninger til social sikring	74.388	128
	<u><b>3.868.919</b></u>	<u><b>8.670</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	205.610	91
Renteindtægter i øvrigt	1.586	6
	<u><b>207.196</b></u>	<u><b>97</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	41.248	37
Renteomkostninger i øvrigt	33.372	42
	<u><b>74.620</b></u>	<u><b>79</b></u>
		<u><b>Goodwill</b></u> kr.
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.438.470
Tilgange		1.194.456
Afgange		(3.632.926)
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.040.398)
Årets afskrivninger		(78.023)
Tilbageførsel ved afgang		1.118.421
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>0</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	3.209.601
Afgange	(2.904.601)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>305.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.294.589)
Årets afskrivninger	(126.000)
Tilbageførsel ved afgange	2.390.089
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(30.500)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>274.500</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	<b>125</b>		<b>125.000</b>

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	0	54
Materielle anlægsaktiver	60.390	75
Gældsforpligtelser	(29.438)	(35)
	<b>30.952</b>	<b>94</b>

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	0	794.684

## 9. Eventualforpligtelser



## Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Padental Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler herom fra og med regnskabsåret 01.10.2012 – 30.09.2013 for indkomstskatter mv for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. i tandlægepraksis.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte goodwill, indretning lejede lokaler og driftsmidler og inventar udgør 275 t.kr.

### 11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tandlægeselskabet Padental Holding ApS, Odense. CVR-nr. 30 28 36 78