
Tandlægehuset.Skjern ApS

Bredgade 30, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 25 92 32 86

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/4 2017

Erling Kristensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægehuset.Skjern ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 24. april 2017

Direktion

Peter Nyholm Anthonisen

Erling Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægehuset.Skjern ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset.Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Herning, den 24. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægehuset.Skjern ApS Bredgade 30 6900 Skjern Telefon: 97 35 00 50 CVR-nr.: 25 92 32 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Direktion	Peter Nyholm Anthonisen Erling Kristensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Advokat	Ret og Råd Advokater Østergade 5 6900 Skjern Advokatfirma Dahl Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Skjern Bank A/S Banktorvet 6900 Skjern Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	5.977	6.676	6.503	5.489	5.900
Resultat af ordinær primær drift	899	929	1.889	1.565	1.700
Resultat før finansielle poster	899	929	1.871	1.562	1.700
Resultat af finansielle poster	9	18	8	17	27
Årets resultat	709	725	1.417	1.187	1.294
Balance					
Balancesum	1.900	2.013	2.773	2.273	2.171
Egenkapital	909	925	1.617	1.387	1.494
Investering i materielle anlægsaktiver	0	-29	-57	-92	-293
Antal medarbejdere	11	11	10	10	10
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	47,3%	46,2%	67,5%	68,7%	78,3%
Soliditetsgrad	47,8%	46,0%	58,3%	61,0%	68,8%
Forrentning af egenkapital	77,3%	57,0%	94,3%	82,4%	59,8%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		5.977.048	6.676.380
Personaleomkostninger	2	-4.985.450	-5.652.058
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-92.617	-95.024
Resultat før finansielle poster		898.981	929.298
Finansielle indtægter		9.098	17.864
Resultat før skat		908.079	947.162
Skat af årets resultat	4	-199.050	-222.514
Årets resultat		709.029	724.648

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		709.029	724.648
		709.029	724.648

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Tekniske anlæg og inventar		269.403	306.120
Materielle anlægsaktiver	6	269.403	306.120
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver	7	60.000	60.000
Anlægsaktiver		329.403	366.120
Varebeholdninger		228.737	218.879
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		513.925	291.871
Andre tilgodehavender		16.877	0
Udskudt skatteaktiv	9	11.800	13.400
Selskabsskat		0	198.682
Periodeafgrænsningsposter		0	8.691
Tilgodehavender		542.602	512.644
Likvide beholdninger		799.092	915.836
Omsætningsaktiver		1.570.431	1.647.359
Aktiver		1.899.834	2.013.479

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		709.029	724.648
Egenkapital	8	909.029	924.648
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.690	35.757
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.007	151.756
Gæld til associerede virksomheder		159.525	249.131
Selskabsskat		95.450	0
Anden gæld		537.133	652.187
Kortfristede gældsforpligtelser		990.805	1.088.831
Gældsforpligtelser		990.805	1.088.831
Passiver		1.899.834	2.013.479
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægepraksis.

2 Personaleomkostninger

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Lønninger	3.902.784	4.416.615
Pensioner	850.300	950.287
Andre omkostninger til social sikring	106.432	85.621
Andre personaleomkostninger	<u>125.934</u>	<u>199.535</u>
	<u>4.985.450</u>	<u>5.652.058</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

<u>11</u>	<u>11</u>
-----------	-----------

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>92.617</u>	<u>95.024</u>
	<u>92.617</u>	<u>95.024</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	197.450	217.516
Årets udskudte skat	1.600	5.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-2</u>
	<u>199.050</u>	<u>222.514</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	2.895.000
Kostpris 31. december	2.895.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.895.000
Ned- og afskrivninger 31. december	2.895.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	10 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Tekniske anlæg og inventar DKK
Kostpris 1. januar	3.386.691
Tilgang i årets løb	55.900
Kostpris 31. december	3.442.591
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.080.571
Årets afskrivninger	92.617
Ned- og afskrivninger 31. december	3.173.188
Regnskabsmæssig værdi 31. december	269.403
Afskrives over	7 år

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	60.000
Kostpris 31. december	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	60.000

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	724.648	924.648
Betalt ordinært udbytte	0	-724.648	-724.648
Årets resultat	0	709.029	709.029
Egenkapital 31. december	200.000	709.029	909.029

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Udskudt skatteaktiv

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	-11.800	-13.400
Overført til udskudt skatteaktiv	11.800	13.400
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	11.800	13.400
Regnskabsmæssig værdi	11.800	13.400

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

11 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tandlægerne Houmand & Kristensen Holding ApS, Gadegårdvej 1, 6900 Skjern

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægehuset.Skjern ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af selskabets omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger,

Noter, regnskabspraksis

vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Tekniske anlæg og inventar 7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter, regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter husleje depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgode havender

Tilgode havender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Noter, regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$