

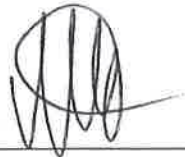
Tandlæge Niels Carl Freksen ApS
Ringgade 175, 1. sal
6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 47 84 80

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5/12 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Niels Carl Freksen ApS

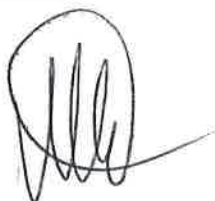
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 29. november 2017

Direktion:



Niels Carl Aarøe Freksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Niels Carl Freksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Niels Carl Freksen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aarhus, den 29. november 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Niels Carl Freksen ApS
Ringgade 175, 1. sal
6400 Sønderborg

CVR nr.: 26 47 84 80

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Niels Carl Aarø Freksen

Ejerforhold:

100%, Tandlæge Niels Carl Freksen Holding ApS

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Niels Carl Freksen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede porteføljeaktier måles til kostpris med mindre varig værdiforringelse forventes.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		491.683	787.685
Personaleomkostninger	2	529.608	502.334
Resultat før afskrivninger		-37.925	285.351
Afskrivninger		187.785	188.815
Resultat af primær drift		-225.710	96.536
Finansielle indtægter	3	235.105	97.481
Finansielle omkostninger	4	197.080	367.462
Resultat før skat		-187.685	-173.445
Skat af årets resultat	5	-42.699	-39.835
Årets resultat		-144.986	-133.610
Resultatdisponering			
Årets resultat		-144.986	-133.610
Overført fra tidligere år		249.106	382.716
Til disposition		104.120	249.106
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		104.120	249.106
I alt		104.120	249.106

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Goodwill		395.833	480.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt		395.833	480.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		506.872	609.657
Materielle anlægsaktiver i alt		506.872	609.657
Anlægsaktiver i alt		902.705	1.090.490
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.997	42.274
Igangværende arbejder		6.664	4.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		623.876	1.740.971
Andre tilgodehavender		158.926	25.080
Tilgodehavende selskabsskat		8.748	8.748
Tilgodehavender i alt		801.211	1.821.560
Andre værdipapirer og kapitalandele		799.931	927.095
Værdipapirer og kapitalandele i alt		799.931	927.095
Likvide beholdninger		9.253	9.867
Likvide beholdninger i alt		9.253	9.867
Omsætningsaktiver i alt		1.610.396	2.758.522
Aktiver i alt		2.513.101	3.849.012

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud	6	104.120	249.106
Egenkapital i alt		229.120	374.106
Hensættelse til udskudt skat		84.294	129.818
Hensatte forpligtelser i alt		84.294	129.818
Kreditinstitutter	7	830.496	1.029.205
Langfristede gældsforpligtelser i alt		830.496	1.029.205
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		210.000	210.000
Gæld til pengeinstitutter		157.742	706.537
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.858	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.750	40.666
Gæld til tilknyttede virksomheder		282.297	744.641
Anden gæld		672.543	614.039
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.369.190	2.315.883
Gældsforpligtelser i alt		2.199.687	3.345.088
Passiver i alt		2.513.101	3.849.012
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	400.982	366.376
	Pensioner	78.767	74.210
	Andre omkostninger til social sikring	25.712	21.806
	Øvrige personaleomkostninger	24.147	39.942
	Personaleomkostninger i alt	529.608	502.334

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	48.473	94.988
	Øvrige finansielle indtægter	186.632	2.493
	Finansielle indtægter i alt	235.105	97.481

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.549	218.040
	Øvrige finansielle omkostninger	178.531	149.422
	Finansielle omkostninger i alt	197.080	367.462

5	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	0	0
	Sambeskatningsbidrag	0	-1.496
	Årets udskudte skat	-45.524	-38.339
	Regulering af tidl. års skat	2.825	0
	Skat af årets resultat i alt	-42.699	-39.835

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	249.106	374.106
	Årets resultat	0	-144.986	-144.986
	Egenkapital ultimo	125.000	104.120	229.120

7	Kreditinstitutter	2016/17	2015/16
	Erhvervslån, Vestjysk Bank	1.040.496	1.239.205
	Overført til kortfristet gæld	-210.000	-210.000
	Kreditinstitutter i alt	830.496	1.029.205

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der etableret virksomhedspant kr. 1 mio.