

Tandlæge Henrik Mærkedahl ApS
Søndergade 25, 3.
8600 Silkeborg

CVR-nr. 26663237

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 15. regnskabsår)

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

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Henrik Mærkedahl 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.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. maj 2017

Direktion:



Henrik Mærkedahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Henrik Mærkedahl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Henrik Mærkedahl ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 18. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Henrik Mærkedahl ApS
Søndergade 25, 3.
8600 Silkeborg

CVR nr.: 26663237

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Henrik Mærkedahl

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Henrik Mærkedahl 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50-100 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien, 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		4.199.463	4.029.603
Personaleomkostninger	2	2.544.394	2.698.565
Resultat før afskrivninger		1.655.069	1.331.038
Afskrivninger		227.654	150.955
Resultat af primær drift		1.427.415	1.180.083
Virkbund, Indtægter	3	68.973	68.805
Virkbund, udgifter	4	29.502	29.109
Resultat før finansielle poster		1.466.886	1.219.779
Resultat af kapitalinteresser		94.353	74.426
Finansielle indtægter	5	55.009	48.201
Finansielle omkostninger	6	269.008	225.319
Resultat før skat		1.347.240	1.117.088
Skat af årets resultat	7	275.827	243.445
Årets resultat		1.071.413	873.643
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.071.413	873.643
Overført fra tidligere år		2.248.085	1.550.068
Til disposition		3.319.499	2.423.711
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		62.853	74.426
Udlodning af udbytte		2.000.000	101.200
Overført til næste år		1.256.646	2.248.085
I alt		3.319.499	2.423.711

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		282.708	307.291
Immaterielle anlægsaktiver i alt		282.708	307.291
Grunde og bygninger		1.721.852	1.771.190
Indretning af lejede lokaler		126.383	174.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		395.608	420.149
Materielle anlægsaktiver i alt		2.243.843	2.366.009
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		660.651	566.298
Finansielle anlægsaktiver i alt		660.651	566.298
Anlægsaktiver i alt		3.187.202	3.239.598
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215.289	188.088
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.235	46.621
Andre tilgodehavender		559.809	537.894
Tilgodehavende selskabsskat		0	112.204
Tilgodehavender i alt		805.334	884.808
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.517.246	1.090.609
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.517.246	1.090.609
Likvide beholdninger		895.719	273.255
Likvide beholdninger i alt		895.719	273.255
Omsætningsaktiver i alt		3.218.299	2.248.672
Aktiver i alt		6.405.501	5.488.270

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	530.066	467.213
Forslag til udbytte	8	2.000.000	101.200
Overført overskud	8	1.256.646	2.248.085
Egenkapital i alt		<u>3.911.712</u>	<u>2.941.498</u>
Hensættelse til udskudt skat		18.502	23.307
Hensatte forpligtelser i alt		<u>18.502</u>	<u>23.307</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.475	58.684
Gæld til associerede virksomheder		173.510	183.401
Selskabsskat		56.431	0
Anden gæld		2.196.871	2.281.379
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.475.287</u>	<u>2.523.465</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.475.287</u>	<u>2.523.465</u>
Passiver i alt		<u>6.405.501</u>	<u>5.488.270</u>

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklínik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	1.983.763	2.158.720
	Pensioner	108.696	108.696
	Andre omkostninger til social sikring	206.145	137.325
	Øvrige personaleomkostninger	245.790	293.824
	Personaleomkostninger i alt	2.544.394	2.698.565

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

3	Virklund, Indtægter	2016	2015
	Lejeindtægt	58.473	58.305
	Indtægt - Garageleje	10.500	10.500
	Virklund, Indtægter i alt	68.973	68.805

4	Virklund, udgifter	2016	2015
	Ejendomsskatter	16.498	19.373
	Vedligeholdelse og reparationer	10.091	7.666
	El, vand, og varme	2.913	2.070
	Virklund, udgifter i alt	29.502	29.109

5	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	55.009	48.201
	Finansielle indtægter i alt	55.009	48.201

Noter til årsrapporten

6	Finansielle omkostninger			2016	2015	
	Øvrige finansielle omkostninger			269.008	225.319	
	Finansielle omkostninger i alt			269.008	225.319	
7	Skat af årets resultat			2016	2015	
	Årets aktuelle skat			280.632	225.859	
	Årets udskudte skat			-4.805	17.586	
	Regulering af tidl. års skat			0	0	
	Skat af årets resultat i alt			275.827	243.445	
8	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	467.213	2.248.085	101.200	2.941.498
	Betalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	62.853	1.008.561	0	1.071.413
	Årets udbytte	0	0	-2.000.000	2.000.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	530.066	1.256.646	2.000.000	3.911.712