
Tandlæge Susanne Odgaard ApS

Brotorvet 2A, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 26 85 56 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/4 2018

Susanne Odgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlæge Susanne Odgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. april 2018

Direktion

Susanne Odgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Susanne Odgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Susanne Odgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Holstebro, den 17. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh
statsautoriseret revisor
mne9693

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor
mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Susanne Odgaard ApS
Brotorvet 2A
7500 Holstebro

CVR-nr.: 26 85 56 75
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro Kommune

Direktion

Susanne Odgaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab		-231.814	-281.515
Personaleomkostninger	2	-976.145	-962.633
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-192.159	-175.655
Resultat før finansielle poster		-1.400.118	-1.419.803
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.302.064	1.467.600
Finansielle indtægter		78	0
Finansielle omkostninger		-28.883	-26.505
Resultat før skat		-126.859	21.292
Skat af årets resultat	4	27.590	-5.024
Årets resultat		-99.269	16.268

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103.400
Overført resultat	-205.069	-87.132
	-99.269	16.268

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		193.050	228.089
Immaterielle anlægsaktiver	5	193.050	228.089
Grunde og bygninger		2.447.510	2.552.963
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.271	219.223
Materielle anlægsaktiver	6	2.670.781	2.772.186
Anlægsaktiver		2.863.831	3.000.275
Selskabsskat		54.645	52.976
Tilgodehavender		54.645	52.976
Omsætningsaktiver		54.645	52.976
Aktiver		2.918.476	3.053.251

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		766.779	971.848
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	7	997.579	1.200.248
Hensættelse til udskudt skat		86.000	117.000
Hensatte forpligtelser		86.000	117.000
Gæld til realkreditinstitutter		259.418	274.632
Langfristet gæld	8	259.418	274.632
Gæld til realkreditinstitutter	8	15.190	14.959
Kreditinstitutter		66.970	264.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.443	22.266
Gæld til associerede virksomheder		1.336.094	1.108.556
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		618	618
Anden gæld		136.164	50.958
Kortfristet gæld		1.575.479	1.461.371
Gældsforpligtelser		1.834.897	1.736.003
Passiver		2.918.476	3.053.251
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje andele i Tandklinikken Brotorvet I/S.

	2017	2016
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	815.997	856.650
Pensioner	127.200	42.400
Andre omkostninger til social sikring	32.948	63.583
	976.145	962.633
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	35.039	35.039
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	157.120	140.616
	192.159	175.655
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.410	46.024
Årets udskudte skat	-31.000	-41.000
	-27.590	5.024

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	700.774
Kostpris 31. december	700.774
Ned- og afskrivninger 1. januar	472.685
Årets afskrivninger	35.039
Ned- og afskrivninger 31. december	507.724
Regnskabsmæssig værdi 31. december	193.050
Afskrives over	20 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.869.324	1.187.259
Tilgang i årets løb	0	55.715
Kostpris 31. december	2.869.324	1.242.974
Ned- og afskrivninger 1. januar	316.361	968.036
Årets afskrivninger	105.453	51.667
Ned- og afskrivninger 31. december	421.814	1.019.703
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.447.510	223.271
Afskrives over	30 år	3-10 år

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	971.848	103.400	1.200.248
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-205.069	105.800	-99.269
Egenkapital 31. december	125.000	766.779	105.800	997.579

8 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017 DKK	2016 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	198.053	213.977
Mellem 1 og 5 år	61.365	60.655
Langfristet del	259.418	274.632
Inden for 1 år	15.190	14.959
	274.608	289.591

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.447.510	2.552.963
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for associerede virksomheders bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.200, der giver pant i grunde og bygninger til en regnskabsmæssig værdi af	2.447.510	2.552.963
Eventualforpligtelser		
Som interessent i Tandklinikken Brotorvet I/S hæfter selskabet solidarisk for gælden, der udgør DKK 2.710.432.		
Balancesummen i Tandklinikken Brotorvet I/S udgør DKK 489.858.		
Heraf overfor associerede virksomheder		
Pant- og sikkerhedsstillelser i aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på	<u>2.447.510</u>	<u>2.552.963</u>

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Susanne Odgaard ApS for 2017 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 2017 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt øvrige personaleomkostninger udover løn og gageomkostninger m.v.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt amortisering af realkreditlån.

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 20 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:

Klinikejerlejlighed	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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