

Tandlæge Gitte Andersen ApS

Vendsysselgade 28, 9000 Aalborg

CVR-nr. 27 22 15 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2017.

Gitte Møller Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Gitte Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. april 2017

Direktion

Gitte Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Gitte Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Gitte Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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.

Aarhus, den 21. april 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Gitte Andersen ApS Vendsyssalgade 28 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 27 22 15 05 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gitte Andersen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Spar Nord
Modervirksomhed	Gitte Andersen Holding ApS
Associerede virksomheder	Andersen og Bentsen ApS, Aalborg Tandlægerne Andersen og Bentsen I/S, Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Gitte Andersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Gitte Andersen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	2.791.647	2.943.453
1 Personaleomkostninger	-543.991	-533.943
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.324	-38.105
Resultat før finansielle poster	2.212.332	2.371.405
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.341.609	-1.816.950
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.377	52.576
Andre finansielle indtægter	42.276	81.004
Resultat før skat	953.376	688.035
Skat af årets resultat	-176.217	-141.544
Årets resultat	777.159	546.491
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	152.356	84.573
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Disponeret fra overført resultat	-375.197	-1.038.082
Disponeret i alt	777.159	546.491

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	65.324
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>65.324</u>
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.525.809	1.346.424
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.525.809</u>	<u>1.346.424</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.555.809</u>	<u>1.411.748</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.537	192.335
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	14.355
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	331.129	1.237.745
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	892.685	850.176
	Tilgodehavender i alt	<u>1.323.351</u>	<u>2.294.611</u>
	Likvide beholdninger	<u>514.907</u>	<u>338.617</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.838.258</u>	<u>2.633.228</u>
	Aktiver i alt	<u>3.394.067</u>	<u>4.044.976</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.436.280	866.119
7	Overført resultat	541.420	1.334.422
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	<u>3.102.700</u>	<u>3.825.541</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	6.834	3.801
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.834</u>	<u>3.801</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.195	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.086	22.726
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	173.184	146.993
	Anden gæld	56.068	45.915
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>284.533</u>	<u>215.634</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>284.533</u>	<u>215.634</u>
	Passiver i alt	<u>3.394.067</u>	<u>4.044.976</u>

9 Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	381.803	377.752
Pensioner	90.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	3.371	3.442
Personalemkostninger i øvrigt	68.817	102.749
	543.991	533.943
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	217.747	217.747
Kostpris 31. december 2016	217.747	217.747
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-152.423	-114.318
Årets afskrivninger	-35.324	-38.105
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-187.747	-152.423
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	30.000	65.324
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	480.305	480.305
Kostpris 31. december 2016	480.305	480.305
Opskrivninger 1. januar 2016	866.119	781.546
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.341.609	84.573
Hævet/indskudt i Tandlægerne Andersen og Bentsen I/S	1.520.994	0
Opskrivninger 31. december 2016	1.045.504	866.119
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.525.809	1.346.424
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Andersen og Bentsen ApS	Aalborg	50 %
Tandlægerne Andersen og Bentsen I/S	Aalborg	50 %
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	14.355
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	14.355

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	866.119	781.546
Resultatandel	152.356	84.573
Reserve for nettoopskrivning, primoregulering	417.805	0
	1.436.280	866.119
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.334.422	2.372.504
Årets overførte overskud eller underskud	-375.197	-1.038.082
Reserve for nettoopskrivning, primoregulering	-417.805	0
	541.420	1.334.422
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	1.500.000	0
Udloddet udbytte	-1.500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
	1.000.000	1.500.000
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gitte Andersen Holding ApS, CVR-nr. 29139997 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		