



HS REVISION & RÅDGIVNING

**HS REVISION & RÅDGIVNING**  
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen  
Henning Studsgaard  
Annette Frost Studsgaard  
Henning Nielsen  
Jette Nielsen

**Torvegade 7, 9490 Pandrup**  
Vestergade 3, 9460 Brovst  
**Tlf. 99 730 300**  
CVR-nr. 36 92 02 89  
e-mail: [hs@hsrevi.dk](mailto:hs@hsrevi.dk)  
[www.hsrevi.dk](http://www.hsrevi.dk)

DANSKE  
REVISORER  

---

**FSR\***

## **Årsrapport for 2016/17**

13. regnskabsår

### **Støvring Tandplejeteams Ejendomsselskab ApS**

Grangårdscentret 31, 1. sal  
9530 Støvring

CVR-nr. 27 97 20 39

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

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Nikolaj Wulff Primdahl

# Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Støvring Tandplejeteams Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 31. august 2017.

## Direktion

Nikolaj Wulff Primdahl

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Støvring Tandplejeteams Ejendomsselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Støvring Tandplejeteams Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Pandrup, den 31. august 2017

**HS Revision & Rådgivning**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Nielsen  
Registreret revisor  
FSR – danske revisorer

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Støvring Tandplejeteams Ejendomsselskab ApS  
Grangårdscentret 31, 1. sal  
9530 Støvring

CVR-nr.: 27 97 20 39  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Nikolaj Wulff Primdahl

**Revisor** HS Revision & Rådgivning  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Torvegade 7  
9490 Pandrup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at erhverve og drive fast ejendom herunder udlejningsvirksomhed og kapitalanlæg.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Støvring Tandplejeteams Ejendomsselskab ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen udgør lejeindtægter ved udlejning af ejendomme.

Omkostninger indeholder udgifter vedrørende drift af ejendomme, vedligeholdelse, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Tandlægeselskabet Nikolaj Primdahl ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Andre driftsindtægter” eller ”Andre driftskostninger”.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominal restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

### Gæld til tilknyttede virksomheder

Måles til nominal restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste .....</b>		<b>317.936</b>	<b>354</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....		95.922	96
<b>Ordinært resultat før finansielle poster .....</b>		<b>222.014</b>	<b>258</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	53
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....		49.609	8
Andre finansielle omkostninger .....		239.616	120
<b>Resultat før skat .....</b>		<b>-67.211</b>	<b>182</b>
Skat af årets resultat .....	1	-9.593	40
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-57.618</b>	<b>142</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		57.618	-84
Årets resultat .....		-57.618	142
<b>Til disposition .....</b>		<b>0</b>	<b>58</b>
Overført til næste år .....		0	58
<b>Disponeret i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>58</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger .....		3.533.556	3.581
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		214.528	263
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>3.748.084</b>	<b>3.844</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.748.084</b>	<b>3.844</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender .....		3.948	9
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.948</b>	<b>9</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>56.394</b>	<b>-4</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>60.342</b>	<b>5</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>		<b>3.808.427</b>	<b>3.849</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....		126.000	126
Overført resultat .....		0	58
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>184</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat .....		30.324	37
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b><u>30.324</u></b>	<b><u>37</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.060.213	2.195
Kortfristet del af langfristet gæld .....		-135.000	-130
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>3</b>	<b><u>1.925.213</u></b>	<b><u>2.065</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld .....		135.000	130
Kreditinstitutter i øvrigt .....		0	1.130
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.523.878	242
Selskabsskat .....		44.616	45
Anden gæld .....		23.396	18
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>1.726.890</u></b>	<b><u>1.563</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>3.652.103</u></b>	<b><u>3.628</u></b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b><u>3.808.427</u></b>	<b><u>3.849</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat .....	-2.617	45
	Udskudt skat af årets resultat .....	-6.976	1
	Regulering af skat vedr. tidligere år .....	0	-5
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-9.593</b>	<b>40</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	126.000	57.618	183.618
	Årets resultat .....	0	-57.618	-57.618
	<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>126.000</b>	<b>0</b>	<b>126.000</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

### **3 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.385.213

### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør pr. 30. juni 2017 tkr. 3.534.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev tkr. 750 med pant i ejendom.

### **5 Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.