

**Tandlæge Anne Schantz ApS**  
**Platanvej 1**  
**4684 Holmegaard**

**CVR-nr. 28 66 45 83**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(Selskabets 11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den /8 / / 2016

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Anne Schantz 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 18. november 2016

Direktion:



Anne Birgitte Schantz Nør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Anne Schantz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Anne Schantz ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisorerets 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. november 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Anne Schantz ApS  
Platanvej 1  
4684 Holmegaard

CVR nr.: 28 66 45 83

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Anne Birgitte Schantz Nørr

**Revisor:**

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

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Anne Schantz 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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

#### 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
Bygninger	50 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse 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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **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.

### **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 nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.690.093</b>	<b>3.849.217</b>
Personaleomkostninger	1	3.314.109	3.368.039
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>375.984</b>	<b>481.178</b>
Afskrivninger		123.704	117.667
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>252.280</b>	<b>363.511</b>
Finansielle indtægter	2	3.422	3.641
Finansielle omkostninger	3	92.070	95.726
<b>Resultat før skat</b>		<b>163.632</b>	<b>271.426</b>
Skat af årets resultat	4	36.433	38.588
<b>Årets resultat</b>		<b>127.199</b>	<b>232.838</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		127.199	232.838
Overført fra tidligere år		699.911	566.873
<b>Til disposition</b>		<b>827.110</b>	<b>799.711</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		725.910	699.911
<b>I alt</b>		<b>827.110</b>	<b>799.711</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.249.500	1.323.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.249.500</b>	<b>1.323.000</b>
Grunde og bygninger		1.060.400	1.073.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.002	106.236
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.182.402</b>	<b>1.179.836</b>
Deposita		12.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>12.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.443.902</b>	<b>2.502.836</b>
Varebeholdninger		40.000	40.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.868	151.232
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.947	5.729
Andre tilgodehavender		53.193	51.896
Periodeafgrænsningsposter		14.303	18.652
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>264.311</b>	<b>227.509</b>
Likvide beholdninger		2.348	7.211
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>2.348</b>	<b>7.211</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>306.659</b>	<b>274.719</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.750.562</b>	<b>2.777.555</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	725.910	699.911
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>952.110</b>	<b>924.711</b>
Hensættelse til udskudt skat		365.608	382.129
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>365.608</b>	<b>382.129</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	466.947	519.662
Kreditinstitutter	7	0	63.251
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>466.947</b>	<b>582.912</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		109.101	182.335
Gæld til pengeinstitutter		123.040	120.930
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.143	5.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.720	74.539
Selskabsskat		72.788	19.834
Anden gæld		522.105	484.705
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>965.897</b>	<b>887.803</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.432.844</b>	<b>1.470.715</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.750.562</b>	<b>2.777.555</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Gager og lønninger	2.760.462	2.780.237
	Pensioner	241.086	299.374
	Andre omkostninger til social sikring	41.717	37.279
	Øvrige personaleomkostninger	270.844	251.149
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.314.109</b>	<b>3.368.039</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle indtægter	3.422	3.641
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>3.422</b>	<b>3.641</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	92.070	95.726
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>92.070</b>	<b>95.726</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Årets aktuelle skat	52.954	19.834
	Årets udskudte skat	-16.521	18.754
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>36.433</b>	<b>38.588</b>

## Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	699.911	99.800	924.711
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	127.199	0	127.199
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>725.910</b>	<b>101.200</b>	<b>952.110</b>

6	Gæld til realkreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Realkreditinstitutter	519.705	571.997
	Overført til kortfristet gæld	-52.758	-52.335
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>466.947</b>	<b>519.662</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 250.972 til betaling efter 5 år

7	Kreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Pengeinstitutter	56.343	193.251
	Overført til kortfristet gæld	-56.343	-130.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>0</b>	<b>63.251</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret realkreditpantebrev DKK 977.000 med pant i ejendommen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK 200.000 med pant i ejendommen.

## Noter til årsrapporten

### 9 Kontraktlige forpligtelser

#### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 12.854, restløbetiden er 55 måneder svarende til en samlet forpligtelse på DKK 706.970.

Selskabet har indgået leasingaftaler med udløb pr. 30. november 2016, svarende til en samlet forpligtelse på DKK 35.035.