

**Tandlæge Marc Hadi ApS**  
Erlevvej 90  
6100 Haderslev

**CVR-nr. 29 39 74 22**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**  
**(Selskabets 12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 2 / 2-2018

Dirigent



# Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tandlæge Marc Hadi 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 15. januar 2018

Direktion:



Marc Hadi

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Marc Hadi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marc Hadi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 15. januar 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Tandlæge Marc Hadi ApS Erlevvej 90 6100 Haderslev
	CVR nr.: 29 39 74 22
	Regnskabsår: 01.10 - 30.09
<b>Direktion:</b>	Marc Hadi
<b>Ejerforhold:</b>	100%, Marc Hadi
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Marc Hadi 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 rentekomkostninger 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 posterings 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10%
Bygninger	50-100 år	0-10%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.663.336</b>	<b>3.707.709</b>
Personaleomkostninger	1	<u>2.938.941</u>	<u>2.898.940</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>724.395</b>	<b>808.769</b>
Afskrivninger		<u>355.733</u>	<u>456.660</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>368.662</b>	<b>352.109</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>165.601</u>	<u>197.974</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>203.061</b>	<b>154.135</b>
Skat af årets resultat	3	<u>48.288</u>	<u>41.169</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>154.773</b>	<b>112.966</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		154.773	112.966
Overført fra tidligere år		<u>117.111</u>	<u>719.144</u>
<b>Til disposition</b>		<b>271.884</b>	<b>832.111</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		105.800	715.000
Overført til næste år		<u>166.084</u>	<u>117.111</u>
<b>I alt</b>		<b>271.884</b>	<b>832.111</b>

## Balance 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.452.717	1.625.317
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.452.717</b>	<b>1.625.317</b>
Grunde og bygninger		1.675.673	1.693.219
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		717.393	846.517
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.393.066</b>	<b>2.539.737</b>
Deposita		15.600	15.600
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>15.600</b>	<b>15.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.861.383</b>	<b>4.180.654</b>
Varebeholdninger		30.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.993	135.328
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>117.993</b>	<b>135.328</b>
Likvide beholdninger		6.778	1.851
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>6.778</b>	<b>1.851</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>154.771</b>	<b>167.179</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.016.154</b>	<b>4.347.833</b>

## Balance 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Forslag til udbytte	4	105.800	0
Overført overskud	4	166.084	117.111
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>396.884</b>	<b>242.111</b>
Hensættelse til udskudt skat		350.683	392.487
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>350.683</b>	<b>392.487</b>
Gæld til realkreditinstitutter	5	456.578	501.586
Kreditinstitutter	6	254.780	339.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>711.358</b>	<b>840.586</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		129.000	129.000
Gæld til pengeinstitutter		818.594	842.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.684	142.983
Selskabsskat		163.988	182.458
Anden gæld		1.385.962	1.576.039
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.557.229</b>	<b>2.872.649</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.268.587</b>	<b>3.713.235</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.016.154</b>	<b>4.347.833</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	
	Gager og lønninger		2.098.551	2.068.480	
	Pensioner		553.521	551.125	
	Andre omkostninger til social sikring		41.803	36.176	
	Øvrige personaleomkostninger		245.066	243.158	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>2.938.941</b>	<b>2.898.940</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.				
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger		165.601	197.974	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>165.601</b>	<b>197.974</b>	
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	
	Årets aktuelle skat		86.460	88.528	
	Årets udskudte skat		-41.804	-54.531	
	Regulering af tidl. års skat		3.632	7.172	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>48.288</b>	<b>41.169</b>	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	117.111	0	242.111
	Årets resultat	0	154.773	0	154.773
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>166.084</b>	<b>105.800</b>	<b>396.884</b>

## Noter til årsrapporten

<b>5</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	Realkredit Danmark	501.578	546.586
	Overført til kortfristet gæld	-45.000	-45.000
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>456.578</b>	<b>501.586</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 250.000 til betaling efter 5 år

<b>6</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	Billån, Santander Bank	338.780	423.000
	Overført til kortfristet gæld	-84.000	-84.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>254.780</b>	<b>339.000</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 250.000 til betaling efter 5 år

### 7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspantebrev TDKK 1.000 med pant i virksomhedens tilgodehavender, driftsinventar, driftsmateriel og goodwill.

Der er taget ejendomsforbehold i firmabilen VW Touran for TDKK 333.

Realkreditpantebrev i ejendom udgør TDKK 900. Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev i ejendom TDKK 830.