

Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS

Bredgade 9
7470 Karup J
CVR-nr. 29628491

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.12.2017

Dirigent

Navn: Jørn Borup

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 5 |
| Balance pr. 30.06.2017 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS
Bredgade 9
7470 Karup J

CVR-nr.: 29628491

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Jørn Borup, Tandlæge

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2016 – 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høgild, den 04.12.2017

Direktion

Jørn Borup
Tandlæge

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 04.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Anders Laursen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er inddrivelse af tilgodehavender fra og udredning af eventuelle erstatningssager mod den tidligere drevne tandlægeklinik samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 207 t.kr. mod et overskud sidste år på 94 t.kr. Ledelsen anser resultatet som forventet. Egenkapitalen udgør 229.157 kr. pr. 30.06.2017, efter modtaget koncerntilskud på 200 t.kr. fra moderselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttotab | | (145.957) | (118.759) |
| Personaleomkostninger | 1 | (24.797) | 300.000 |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>0</u> | <u>(36.500)</u> |
| Driftsresultat | | (170.754) | 144.741 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 73 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(39.902)</u> | <u>(24.461)</u> |
| Resultat før skat | | (210.656) | 120.353 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>4.000</u> | <u>(26.464)</u> |
| Årets resultat | | <u>(206.656)</u> | <u>93.889</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 2.000.000 |
| Overført resultat | | <u>(206.656)</u> | <u>(1.906.111)</u> |
| | | <u>(206.656)</u> | <u>93.889</u> |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.250 | 18.250 |
| Materielle anlægsaktiver | | 18.250 | 18.250 |
| Anlægsaktiver | | 18.250 | 18.250 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 24.603 | 32.741 |
| Tilgodehavender | | 24.603 | 32.741 |
| Likvide beholdninger | | 764.331 | 3.382.985 |
| Omsætningsaktiver | | 788.934 | 3.415.726 |
| Aktiver | | 807.184 | 3.433.976 |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 104.157 | 110.813 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>2.000.000</u> |
| Egenkapital | | <u>229.157</u> | <u>2.235.813</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | | <u>0</u> | <u>4.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>4.000</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 550.693 | 576.521 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 592.808 |
| Anden gæld | | 24.834 | 24.834 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>2.500</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>578.027</u> | <u>1.194.163</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>578.027</u> | <u>1.194.163</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>807.184</u> | <u>3.433.976</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 110.813 | 2.000.000 | 2.235.813 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (2.000.000) | (2.000.000) |
| Koncerttilskud o.l. | 0 | 200.000 | 0 | 200.000 |
| Årets resultat | 0 | (206.656) | 0 | (206.656) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 104.157 | 0 | 229.157 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 0 | (300.000) |
| Pensioner | 24.797 | 0 |
| | 24.797 | (300.000) |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 0 | 0 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 0 | 36.500 |
| | 0 | 36.500 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 37.709 | 24.461 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 2.193 | 0 |
| | 39.902 | 24.461 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 152.734 |
| Ændring af udskudt skat | (4.000) | (126.270) |
| | (4.000) | 26.464 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Høgild Mølle Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder af gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over 10 år, da selskabets ledelse anser, at nytteværdien af goodwill vil strække sig over denne periode.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.