

## **Tandlægerne i Ans ApS**

Søndermarksgade 6

8643 Ans By

CVR-nr. 29816743

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.04.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Per Freitag

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tandlægerne i Ans ApS  
Søndermarksgade 6  
8643 Ans By

CVR-nr.: 29816743  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Hanne-Rikke Freitag

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Tandlægerne i Ans 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 06.04.2017

### Direktion

Hanne-Rikke Freitag

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Tandlægerne i Ans ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne i Ans ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller

## Den uafhængige revisors erklæringer

vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus C, den 06.04.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af drift af tandlægeklinik.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør et overskud på 873 t.kr., hvilket anses for værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.074.454</b>	<b>5.731.846</b>
Personaleomkostninger	1	(3.959.743)	(3.676.880)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(844.040)</u>	<u>(733.835)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.270.671</b>	<b>1.321.131</b>
Andre finansielle indtægter	3	49.106	57.927
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(164.250)</u>	<u>(171.503)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.155.527</b>	<b>1.207.555</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(283.260)</u>	<u>(317.191)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>872.267</u></b>	<b><u>890.364</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	800.000
Overført resultat		<u>872.267</u>	<u>90.364</u>
		<b><u>872.267</u></b>	<b><u>890.364</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		900.000	1.080.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>900.000</b>	<b>1.080.000</b>
Grunde og bygninger		2.523.229	2.670.394
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.057.606	1.460.990
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>3.580.835</b>	<b>4.131.384</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.480.835</b>	<b>5.211.384</b>
Råvarer og hjælpematerialer		4.383	4.600
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.383</b>	<b>4.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	205.076
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.035.575	1.321.667
Andre tilgodehavender		150	100
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.035.725</b>	<b>1.526.843</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.571</b>	<b>53.347</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.052.679</b>	<b>1.584.790</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.533.514</b>	<b>6.796.174</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.364.039	1.491.772
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>800.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.489.039</u></b>	<b><u>2.416.772</u></b>
Udskudt skat		<u>208.424</u>	<u>287.654</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>208.424</u></b>	<b><u>287.654</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.302.553</u>	<u>1.404.634</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>1.302.553</u></b>	<b><u>1.404.634</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	102.081	100.322
Bankgæld		0	208.985
Modtagne forudbetalinger fra kunder		47.905	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		214.604	90.973
Gæld til tilknyttede virksomheder		366.935	408.160
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		52.324	1.300.843
Skyldig selskabsskat		366.075	241.843
Anden gæld		<u>383.574</u>	<u>335.988</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.533.498</u></b>	<b><u>2.687.114</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.836.051</u></b>	<b><u>4.091.748</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.533.514</u></b>	<b><u>6.796.174</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.491.772	800.000	2.416.772
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(800.000)	(800.000)
Årets resultat	0	872.267	0	872.267
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.364.039</b>	<b>0</b>	<b>2.489.039</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.508.204	3.342.185
Pensioner	376.527	278.036
Andre omkostninger til social sikring	75.012	56.659
	<b>3.959.743</b>	<b>3.676.880</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	180.000	180.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	664.040	553.835
	<b>844.040</b>	<b>733.835</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	49.106	53.524
Renteindtægter i øvrigt	0	3.148
Øvrige finansielle indtægter	0	1.255
	<b>49.106</b>	<b>57.927</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	26.107	8.942
Renteomkostninger i øvrigt	33.066	68.054
Øvrige finansielle omkostninger	105.077	94.507
	<b>164.250</b>	<b>171.503</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	366.075	297.368
Ændring af udskudt skat	(79.230)	9.985
Regulering vedrørende tidligere år	(3.585)	10.475
Effekt af ændrede skattesatser	0	(637)
	<b>283.260</b>	<b>317.191</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b> <b>kr.</b>
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.800.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.800.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(720.000)
Årets afskrivninger	(180.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(900.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>900.000</b>

	<b>Grunde og bygninger</b> <b>kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> <b>kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.438.011	2.885.597
Tilgange	0	113.491
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.438.011</b>	<b>2.999.088</b>
Af- og nedskrivninger primo	(767.617)	(1.424.607)
Årets afskrivninger	(147.165)	(516.875)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(914.782)</b>	<b>(1.941.482)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.523.229</b>	<b>1.057.606</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016</b> <b>kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015</b> <b>kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016</b> <b>kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b> <b>kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	102.081	100.322	1.302.553	659.333
	<b>102.081</b>	<b>100.322</b>	<b>1.302.553</b>	<b>659.333</b>

## Noter

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Freitag Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover til de ejendomme hørende produktionsanlæg og maskiner

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.523 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab og søsterselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den forventede brugstid, der er vurderet til 10 år.

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	7-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### 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.

### 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.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og

## Anvendt regnskabspraksis

den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **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.