

**Tandlægehuset Odense ApS**  
**Væddeløbsvej 12**  
**5250 Odense SV**

**CVR-nr. 30 70 21 74**

**Årsrapport for**  
**1. september 2015 - 31. august 2016**  
**(Selskabets 10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12 / 12 2016

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	10
Balance 31. august	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Tandlægehuset Odense 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.

Odense SV, den 12. december 2016

Direktion:

  
Jeppe Lund Borkfelt

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Tandlægehuset Odense ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægehuset Odense ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

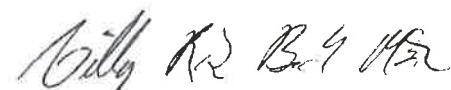
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 12. december 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

  
Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Tandlægehuset Odense ApS  
Væddeløbsvej 12  
5250 Odense SV

CVR nr.: 30 70 21 74

Regnskabsår: 01.09 - 31.08

**Direktion:** Jeppe Lund Borkfelt

**Tilknyttede virksomheder:** Væddeløbsvej 12 ApS  
Væddeløbsvej 12  
5250 Odense SV  
Ejerandel: 100 %

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

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Odense 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.

### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

### Tilgodehavender

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

### 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 nettorealiseringsværdien, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.366.231</b>	<b>5.256.799</b>
Personaleomkostninger	1	4.636.828	3.106.987
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.729.402</b>	<b>2.149.812</b>
Afskrivninger		592.379	600.004
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.137.023</b>	<b>1.549.808</b>
Sekundær drift	2	-46.840	33.919
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.183.863</b>	<b>1.515.889</b>
Resultat af kapitalinteresser		68.797	60.884
Finansielle indtægter	3	32.775	40.856
Finansielle omkostninger	4	94.040	187.817
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.191.394</b>	<b>1.429.813</b>
Skat af årets resultat	5	224.748	298.768
<b>Årets resultat</b>		<b>966.646</b>	<b>1.131.045</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		966.646	1.131.045
Overført fra tidligere år		1.553.617	983.456
<b>Til disposition</b>		<b>2.520.263</b>	<b>2.114.501</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		68.798	60.884
Udlodning af udbytte		500.000	500.000
Overført til næste år		1.951.465	1.553.617
<b>I alt</b>		<b>2.520.263</b>	<b>2.114.501</b>

## Balance 31. august

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		946.636	1.053.386
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>946.636</b>	<b>1.053.386</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.211.062	2.195.141
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.211.062</b>	<b>2.195.141</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		529.211	460.414
Deposita		129.000	129.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>658.211</b>	<b>589.414</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.815.909</b>	<b>3.837.941</b>
Varebeholdninger		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.273	277.097
Igangværende arbejder for fremmed regning		246.448	179.789
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		807.614	847.723
Andre tilgodehavender		67.898	6.594
Periodeafgrænsningsposter		0	11.227
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.438.233</b>	<b>1.322.430</b>
Likvide beholdninger		103.513	16.464
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>103.513</b>	<b>16.464</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.591.746</b>	<b>1.388.893</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.407.654</b>	<b>5.226.835</b>

## Balance 31. august

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	404.211	335.414
Forslag til udbytte	6	500.000	500.000
Overført overskud	6	1.951.465	1.553.617
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.980.677</b>	<b>2.514.031</b>
Hensættelse til udskudt skat		342.541	358.272
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>342.541</b>	<b>358.272</b>
Kreditinstitutter	7	50.800	590.800
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>50.800</b>	<b>590.800</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		140.000	148.800
Gæld til pengeinstitutter		0	362.754
Modtagne forudbetalinger fra kunder		41.674	23.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.050	134.803
Selskabsskat		573.902	325.862
Anden gæld		1.134.011	767.997
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.033.637</b>	<b>1.763.732</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.084.437</b>	<b>2.354.532</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.407.654</b>	<b>5.226.835</b>
Eventualposter	8		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets 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	3.224.492	2.356.973
	Pensioner	967.854	390.128
	Andre omkostninger til social sikring	63.039	33.801
	Øvrige personaleomkostninger	381.444	326.085
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.636.828</b>	<b>3.106.987</b>
<b>2</b>	<b>Sekundær drift</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Indtægter, helikopter	-282.700	-179.396
	Brændstof, helikopter	74.219	52.029
	Vedligeholdelse og service, helikopter	102.841	97.659
	Forsikring, helikopter	54.250	42.393
	Øvrige udgifter, helikopter	4.551	21.233
	<b>Sekundær drift i alt</b>	<b>-46.840</b>	<b>33.919</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle indtægter	32.775	40.856
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>32.775</b>	<b>40.856</b>
<b>4</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	94.040	187.817
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>94.040</b>	<b>187.817</b>

## Noter til årsrapporten

<b>5</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Årets aktuelle skat	263.428	334.781
	Årets udskudte skat	-15.731	-36.013
	Regulering af tidl. års skat	-22.949	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>224.748</b>	<b>298.768</b>

<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for opskrivning</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	125.000	335.414	1.553.617	500.000	2.514.031
	Betalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
	Årets resultat	0	68.798	897.849	0	966.646
	Årets udbytte	0	0	-500.000	500.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>404.211</b>	<b>1.951.465</b>	<b>500.000</b>	<b>2.980.677</b>

<b>7</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Erhvervslån Helikopter	190.800	739.600
	Overført til kortfristet gæld	-140.000	-148.800
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>50.800</b>	<b>590.800</b>

### 8 Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Væddeløbsvej 12 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.