

Tandlæge John Hansen ApS
Jernbanevej 18, st.
4100 Ringsted

CVR-nr. 30 70 23 01

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge John Hansen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

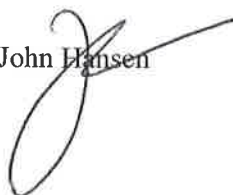
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 5. april 2017

Direktion:

John Hansen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge John Hansen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge John Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.


Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 5. april 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Mousten
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge John Hansen ApS
Jernbanevej 18, st.
4100 Ringsted

CVR nr.: 30 70 23 01

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

John Hansen

Tilknyttede virksomheder:

Tandlæge John Hansen Leasing ApS, Ringsted - Ejerandel
100%
Strandvejens Tandklinik Ringsted I/S, Ringsted - Ejerandel
94%
Strandvejens Tandklinik Taastrup I/S, Taastrup - Ejerandel
75%

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge John Hansen 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

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.

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50-100 år

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

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

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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		-393.061	2.813.464
Personaleomkostninger	2	2.165.102	4.597.500
Resultat før afskrivninger		-2.558.163	-1.784.036
Afskrivninger		1.325.833	471.258
Resultat af primær drift		-3.883.996	-2.255.294
Sekundære indtægter		575.208	300.000
Sekundære omkostninger		66.492	63.408
Resultat før finansielle poster		-3.375.280	-2.018.702
Resultat af kapitalinteresser		7.547.800	4.278.856
Finansielle indtægter	3	225.382	250.477
Finansielle omkostninger	4	588.816	553.959
Nedskrivning af finansielle aktiver		6.917	0
Resultat før skat		3.802.168	1.956.671
Skat af årets resultat	5	485.379	238.816
Årets resultat		3.316.790	1.717.855
Resultatdisponering			
Årets resultat		3.316.790	1.717.855
Overført fra tidligere år		2.446.635	1.328.780
Til disposition		5.763.425	3.046.635
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		600.000	600.000
Overført til næste år		5.163.425	2.446.635
I alt		5.763.425	3.046.635

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		11.353.543	3.886.089
Indretning af lejede lokaler		0	425.441
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		555.248	901.830
Materielle anlægsaktiver i alt		11.908.791	5.213.360
Deposita		36.000	85.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.000	85.500
Anlægsaktiver i alt		11.944.791	5.298.860
Varebeholdninger		1.311.257	0
Varebeholdninger i alt		1.311.257	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	24.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.988.934	7.345.300
Andre tilgodehavender		2.357.142	2.913.307
Tilgodehavender i alt		8.346.076	10.283.396
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.527.085	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.527.085	0
Likvide beholdninger		1.456	1.900
Likvide beholdninger i alt		1.456	1.900
Omsætningsaktiver i alt		11.185.875	10.285.296
Aktiver i alt		23.130.666	15.584.156

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6	939.273	939.273
Forslag til udbytte	6	600.000	600.000
Overført overskud	6	5.163.425	2.446.635
Egenkapital i alt		6.827.698	4.110.908
Hensættelse til udskudt skat		102.595	275.176
Andre hensatte forpligtelser		0	475.058
Hensatte forpligtelser i alt		102.595	750.234
Gæld til realkreditinstitutter	7	2.708.720	2.886.282
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.708.720	2.886.282
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		178.119	174.749
Gæld til pengeinstitutter		3.370.315	5.505.647
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	8.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.000	111.072
Gæld til tilknyttede virksomheder		383.403	852.743
Selskabsskat		475.090	0
Anden gæld		9.011.726	1.184.351
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.491.653	7.836.732
Gældsforpligtelser i alt		16.200.373	10.723.014
Passiver i alt		23.130.666	15.584.156
Eventualposter	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	1.667.369	3.865.221
	Pensioner	100.001	283.709
	Andre omkostninger til social sikring	807	67.250
	Øvrige personaleomkostninger	396.925	381.320
	Personaleomkostninger i alt	2.165.102	4.597.500

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 7.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	109.382	109.803
	Øvrige finansielle indtægter	116.000	140.674
	Finansielle indtægter i alt	225.382	250.477

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	588.816	553.959
	Finansielle omkostninger i alt	588.816	553.959

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	475.090	0
	Årets udskudte skat	-170.102	238.816
	Regulering af tidl. års skat	180.391	0
	Skat af årets resultat i alt	485.379	238.816

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overkurs v. emission	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	939.273	2.446.635	600.000	4.110.908
	Betalt udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
	Årets resultat	0	0	3.316.790	0	3.316.790
	Årets udbytte	0	0	-600.000	600.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	939.273	5.163.425	600.000	6.827.698

7	Gæld til realkreditinstitutter	2016	2015
	Realkreditinstitutter	2.886.839	3.061.031
	Overført til kortfristet gæld	-178.119	-174.749
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.708.720	2.886.282

Af den langfristede gæld forfalder DKK 2.000.000 til betaling efter 5 år

8 Eventualposter

Sambeskatning

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret

- ejerpantebrev kr. 0,5 mio. med pant i ejendommen.
- pantebrev kr. 3,5 mio. med pant i ejendommen.