

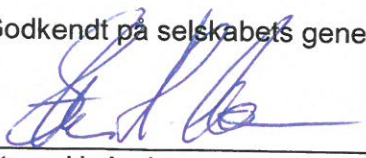
Tandlægeselskabet  
Steen H. Andersen ApS  
Tordenskjoldsgade 9F  
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 31 42 08 81

ÅRSRAPPORT 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/2 2017

  
\_\_\_\_\_  
Steen H. Andersen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	3

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Steen H. Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 17/2 2017

**Direktion**

Steen H. Andersen



**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG****Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Steen H. Andersen ApS  
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Steen H. Andersen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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 Ethiske 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.

**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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Fremhævelse af forhold i årsregnskabet**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Sæby, den 12/2 2017

Honum & Dyg A/S  
CVR-nr.: 15469838

Per Dyg  
registreret revisor HD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Steen H. Andersen ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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/andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE****1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.361.539</b>	<b>2.591.645</b>
2 Personaleomkostninger .....	-1.840.393	-1.815.957
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-281.587	-255.546
Andre driftsomkostninger .....	0	-20.088
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>239.559</b>	<b>500.054</b>
Andre finansielle indtægter .....	8.305	7.680
Andre finansielle omkostninger .....	-80.860	-102.662
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>167.004</b>	<b>405.072</b>
Skat af årets resultat .....	-52.077	-104.309
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>114.927</b>	<b>300.763</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	110.000	300.000
Overført resultat .....	4.927	763
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>114.927</b>	<b>300.763</b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	655.551	715.146
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>655.551</b>	<b>715.146</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	914.303	890.857
Indretning af lejede lokaler.....	190.202	255.640
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.104.505</b>	<b>1.146.497</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.760.056</b>	<b>1.861.643</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	86.195	134.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	115.680
Andre tilgodehavender.....	0	39.524
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	6.035	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	77.909
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>92.230</b>	<b>367.179</b>
Værdipapirer.....	16.200	12.200
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>16.200</b>	<b>12.200</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>214.793</b>	<b>405.848</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>323.223</b>	<b>785.227</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.083.279</b>	<b>2.646.870</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	582.837	582.837
Overført resultat.....	-457.505	-462.432
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	110.000	300.000
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>360.332</b>	<b>545.405</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	109.706	104.084
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>109.706</b>	<b>104.084</b>
Kreditinstitutter.....	585.695	1.650.070
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>585.695</b>	<b>1.650.070</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	356.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	31.594	69.359
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	419.279	0
Selskabsskat .....	46.717	50.608
Anden gæld .....	173.956	227.344
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.027.546</b>	<b>347.311</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.613.241</b>	<b>1.997.381</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.083.279</b>	<b>2.646.870</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive tandlægeklinik.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	4	4
Lønninger .....	1.542.617	1.542.965
Pensioner .....	253.772	233.589
Andre omkostninger til social sikring .....	44.004	39.403
	<u>1.840.393</u>	<u>1.815.957</u>
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Saldo primo .....	0	20.042
Årets bevægelser .....	5.880	-20.042
Beregnet rente 10,05% .....	155	0
	<u>6.035</u>	<u>0</u>

Der ligger ikke aftale om lånets afvikling.

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission .....	582.837	0	0	582.837
Overført resultat.....	-462.432	0	4.927	-457.505
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	-300.000	110.000	110.000
	<u>545.405</u>	<u>-300.000</u>	<u>114.927</u>	<u>360.332</u>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Nano Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 48.649 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti for husleje på kr. 54.250.

Selskabet har stillet garanti til kreditinstitut på kr. 62.400.

Selskabet har stillet sikkerhed overfor pengeinstitut med kr. 1.600.000, virksomhedspant.

Selskabet har stillet sikkerhed overfor kreditinstitut med kr. 433.870 i bil.

Der er indgået følgende leasingkontrakt:

VistaScan mini plus med en restløbetid på 13 måneder.

Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 16.700.