

## Tandplejecentret Aalestrup ApS

Jernbanegade 6  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 31 87 25 53

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 7. juni 2016



Birthe V. Bach  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Tandplejecentret Aalestrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Aalestrup, den 7. juni 2016

## Direktion

Sif Studsgaard

## Bestyrelse



Birthe Vibeke Bach

Sif Studsgaard

# Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

## Til ledelsen i Tandplejecentret Aalestrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandplejecentret Aalestrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 7. juni 2016

## REVISORERNE HOSTRUPHUS

### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Poul Borghus  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandplejecentret Aalestrup ApS Jernbanegade 6 9620 Aalestrup  Telefon: 98 64 10 85  CVR-nr.: 31 87 25 53 Stiftet: 1. december 2008 Hjemstedskommune: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Birthe Vibeke Bach Sif Studsgaard
<b>Direktion</b>	Sif Studsgaard
<b>Revision</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Jutlander Bank A/S

# Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	3.286.131	3.199.333
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-3.133.625
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>-3.001.078</u>
		152.506
	Af- og nedskrivninger	-165.189
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-224.187</u>
		-12.683
-224.187		-25.932
2	Finansielle indtægter	6.843
3	Finansielle omkostninger	-26.778
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-43.761</u>
		-32.618
	Skat af årets resultat	-12.381
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>36.179</u>
		<u>-44.999</u>
		<u>-23.514</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført resultat	-44.999
	<b>Disponeret i alt</b>	<u>-23.514</u>
		<u>-44.999</u>
		<u>-23.514</u>

# Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	600.000	650.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>600.000</u>	<u>650.000</u>
Driftsmateriel og inventar	82.828	110.437
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>82.828</u>	<u>110.437</u>
Deposita	51.000	51.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>51.000</u>	<u>51.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>733.828</u>	<u>811.437</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.281	186.129
<b>Tilgodehavender</b>	<u>152.281</u>	<u>186.129</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>7.487</u>	<u>2.988</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>209.768</u>	<u>239.117</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>943.596</u></u>	<u><u>1.050.554</u></u>

# Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-59.690	-14.692
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>65.310</u>	<u>110.308</u>
Hensættelser til udskudt skat	42.211	29.830
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<u>42.211</u>	<u>29.830</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	330.937	416.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.227	85.717
Anden gæld	423.911	407.966
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>836.075</u>	<u>910.416</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>836.075</u>	<u>910.416</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>943.596</u>	<u>1.050.554</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		



# Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.315.383	2.207.991
Pensioner	666.465	653.120
Andre udgifter til social sikring	274	0
Øvrige personaleomkostninger	151.504	139.967
	<u>3.133.625</u>	<u>3.001.078</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	6.843	10.000
	<u>6.843</u>	<u>10.000</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	26.778	43.761
	<u>26.778</u>	<u>43.761</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Indskudskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud	-14.692	8.823
Overført årets resultat	-44.999	-23.514
	<u>-59.690</u>	<u>-14.692</u>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for bankgæld på kr. 330.937 har selskabet udstedt ejerpant nominelt 1.000.000 i driftmidler, driftmateriel samt goodwill, den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 760.437.		

## 6 Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 14 mdr. Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 127.000

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

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 eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-8 år
---------------------------------------	--------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## *Nedskrivning på anlægsaktiver*

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

## **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

## **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.