

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS

Tobaksgården 3
8700 Horsens

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18-05-2017

Ingrid Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 3. maj 2017

Direktion:

Bent Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 -31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. maj 2017

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS
Tobaksgården 3
8700 Horsens

Hjemmeside: www.klinikfortandsundhed.dk

CVR-nr: 32 44 94 41

Telefonnr.: 75 61 13 33

Regnskabsårets startdato 1. januar 2016

Regnskabsårets slutdato 31. december 2016

Direktion Bent Christiansen

Revisor Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr. 32774296

Bankforbindelse Nykredit Bank
Domkirkepladsen 1
8100 Aarhus C

Generalforsamlingsdato 18-05-2017

Dirigent Ingrid Sommer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er i store træk gennemført med et uændret aktivitetsniveau og uændret indtjening i forhold til året før.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste		6.016.525	5.916.429
Personaleomkostninger	2	-4.819.714	-4.811.219
Afskrivninger	3	-24.566	-24.499
Resultat før finansielle poster		1.172.245	1.080.711
Finansielle indtægter	4	44.589	58.670
Finansielle omkostninger	5	0	-572
Resultat før skat		1.216.834	1.138.809
Skat af årets resultat	6	-270.348	-269.686
Årets resultat		946.486	869.123
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-1.053.514	-130.877
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Fordelt		946.486	869.123

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
Driftsmateriel og inventar	7	23.984	48.551
Materielle anlægsaktiver		23.984	48.551
Deposita		72.346	71.020
Finansielle anlægsaktiver		72.346	71.020
Anlægsaktiver		96.330	119.571
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.269	192.326
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		2.332.215	2.379.608
Udskudt skatteaktiv		28.006	37.000
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		2.470.490	2.608.934
Likvide beholdninger		1.122.776	1.027.322
Omsætningsaktiver		3.593.266	3.636.256
Aktiver i alt		3.689.596	3.755.827

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat		623.485	1.676.999
Forslag til udbytte		2.000.000	1.000.000
Egenkapital	9	2.748.485	2.801.999
Udskudt skat		-	-
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Bankgæld		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.142	123.241
Modtaget forudbetalinger		57.279	77.649
Selskabsskat		261.354	274.113
Anden gæld		534.336	478.825
Kortfristede gældsforpligtelser		941.111	953.828
Gældsforpligtelser		941.111	953.828
Passiver i alt		3.689.596	3.755.827
Anvendt regnskabspraksis	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Anvendt regnskabspraksis

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

Egenkapitalen forøges med 2.000 tDKK vedrørende reklassifikation af årets udbytte.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med 1.000 tDKK.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskaber. Skatten af sambeskatningsindkomsten fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
----------------------------	-----------

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 afskrivninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.379.817	4.394.638
Pensioner	77.440	71.566
Sociale bidrag	362.457	345.015
	<u>4.819.714</u>	<u>4.811.219</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>9</u>	<u>8</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.566	24.499
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	0	0
	<u>24.566</u>	<u>24.499</u>
4 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Forrentning af mellemregningskonti med tilknyttede virksomheder	44.589	58.670
	<u>44.589</u>	<u>58.670</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	0
Renter kreditorer	0	572
Rente og procenttillæg	0	0
	<u>0</u>	<u>572</u>
6 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	261.354	274.113
Regulering af hensættelse til udskudt skat	8.994	-4.427
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>270.348</u>	<u>269.686</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	373.298
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>373.298</u>
Afskrivninger 1. januar	324.748
Årets afskrivninger	24.566
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>349.314</u>
Regnskanbsmæssig værdi 31. december	<u>23.984</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 500 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.
Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

9 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. januar	125.000	1.676.999	1.000.000	2.801.999
Udbetalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Overført fra resultatdisponering		-1.053.514	2.000.000	-1.053.514
	<u>125.000</u>	<u>623.485</u>	<u>2.000.000</u>	<u>748.485</u>

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 200.000 DKK.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

12 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

IS Holding ApS, Malling Bjergevej 51, Malling