

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Østeralle 8  
Ebeltoft

**Tandlæge Lotte Madsen ApS**

**Skolevej 6, Nordby  
6720 Fanø**

**ÅRSRAPPORT  
2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 7/11 2017



\_\_\_\_\_  
Dirigent

**CVR-nr. 32 87 77 88**

Medlem af:



TGS Global  
The business network  
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark  
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Tandlæge Lotte Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 2. / 11. 2017

Direktion



Lotte Low Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Lotte Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lotte Madsen ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores 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 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.

Ebeltoft, den 7/11 2017

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646



Diana Poulsen  
statsautoriseret revisor



Aage Madsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlæge Lotte Madsen ApS  
Skolevej 6, Nordby  
6720 Fanø

E-mail: info@lottelowmadsen.dk

CVR-nr: 32 87 77 88  
Stiftet: 15. april 2010  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Lotte Low Madsen

### Revisor

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Østeralle 8  
8400 Ebeltoft

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er køb og salg af ejendomme samt udlejning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes et overskud for det kommende regnskabsår.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Tandlæge Lotte Madsen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Investeringsobjektets driftsomkostninger

Investeringsobjektets driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 poster direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder 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 mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på ejendomme der er under færdiggørelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 og direkte lønforbrug.

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

#### Brugstid

Bygninger	50 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>87.007</b>	<b>40.039</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.287	-9.287
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>77.720</b>	<b>30.752</b>
Andre finansielle indtægter	6.480	2.188
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.660	114.960
Andre finansielle omkostninger	-92.172	-82.590
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>32.688</b>	<b>65.310</b>
Skat af årets resultat	-8.452	-10.075
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>24.236</b>	<b>55.235</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	24.236	55.235
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>24.236</b>	<b>55.235</b>

## Balance 30. juni

### AKTIVER

Note	2017	2016
Grunde og bygninger	2.547.126	1.951.611
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.547.126</b>	<b>1.951.611</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.547.126</b>	<b>1.951.611</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	165.191	1.908.452
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	89.688
Andre tilgodehavender	253.831	15.417
Periodeafgrænsningsposter	55.898	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>474.920</b>	<b>2.013.557</b>
Likvide beholdninger	2.649.723	24
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.124.643</b>	<b>2.013.581</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>5.671.769</b>	<b>3.965.192</b>

## Balance 30. juni

### PASSIVER

Note	2017	2016
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.676.258	1.652.022
<b>1 EGENKAPITAL</b>	<b>1.756.258</b>	<b>1.732.022</b>
Hensættelse til udskudt skat	8.791	6.748
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>8.791</b>	<b>6.748</b>
Gæld til realkreditinstitutter	2.100.108	642.986
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.100.108</b>	<b>642.986</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	118.000	48.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	50.000
Selskabsskat	24.192	17.783
Anden gæld	88.026	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.526.394	1.467.653
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.806.612</b>	<b>1.583.436</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.906.720</b>	<b>2.226.422</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>5.671.769</b>	<b>3.965.192</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	1/7 2016	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2017
<b>1 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	1.652.022	24.236	1.676.258
	<u>1.732.022</u>	<u>24.236</u>	<u>1.756.258</u>

	1/7 2016 Gæld i alt	30/6 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	690.986	2.218.108	118.000	1.775.000
	<u>690.986</u>	<u>2.218.108</u>	<u>118.000</u>	<u>1.775.000</u>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit er der sikringskonto i Spar Nord Bank pr 30.06.2017 på kr. 2.622.600 samt deponeret pantebrev kr. 2.344.000 med pant i ejendommen Ledvogtervej 6a, Hinnerup med en bogført værdi på kr. 2.006.972

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er der deponeret ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i ejendommen Ledvogtervej 6a, Hinnerup pantet ligger ligeledes til sikkerhed for Tandlægerne Frijensborgvej 5, Risskov ApS.

Der er selvskyldnerkaution for Tandlægerne Frijensborgvej 5, Risskov ApS for gæld til Spar Nord Bank.