aros
statsautoriserede revisorer

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Telefon 86 270 271
Telefax 86 270 279

E-mail: aros@arosrevision.dk
www.arosrevision.dk

Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS

Vestersig 32
6052 Viuf

CVR-nr. 35 23 94 05

Årsrapport for
1. oktober 2015 - 30. september 2016
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/3 2017

Dirigent

Fortegnelse over interessenter kan indhentes hos interessentskabet.

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

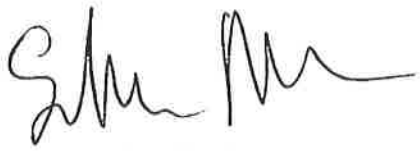
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viuf, den 23. februar 2017

Direktion:



Sabine Bilet Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 vedrørende 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 revisorers 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 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 23. februar 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS Vestersig 32 6052 Viuf CVR nr.: 35 23 94 05 Regnskabsår: 01.10 - 30.09
Direktion:	Sabine Bilet Mikkelsen
Tilknyttede virksomheder:	Medidental ApS Hennekesdamvej 12, 6630 Rødding Ejerandel: 100% Tandlægerne Holstebro Tandklinik ApS Vestersig 32, 6052 Viuf Ejerandel: 100% Otterup Tandlægerne ApS Vestersig 32, 6052 Viuf Ejerandel: 100% Tandlæge Sabine Mikkelsen ApS Vestersig 32, 6052 Viuf Ejerandel: 100%
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding 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

Bruttofortjeneste
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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 acontoskatter.

Udskudt skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**176.961**	**144.625**
Afskrivninger		17.646	17.646
Resultat af primær drift		**159.315**	**126.979**
Finansielle indtægter	2	0	159
Finansielle omkostninger	3	61.868	64.761
Resultat før skat		**97.447**	**62.377**
Skat af årets resultat	4	-67.966	18.800
Årets resultat		**165.413**	**43.577**
Resultatdisponering			
Årets resultat		165.413	43.577
Overført fra tidligere år		1.519.216	1.576.840
Til disposition		**1.684.629**	**1.620.416**
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		103.400	101.200
Overført til næste år		1.581.229	1.519.216
I alt		**1.684.629**	**1.620.416**

Balance 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.014.425	2.032.071
Materielle anlægsaktiver i alt		**2.014.425**	**2.032.071**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.593.005	1.593.005
Finansielle anlægsaktiver i alt		**1.593.005**	**1.593.005**
Anlægsaktiver i alt		**3.607.430**	**3.625.076**
Periodeafgrænsningsposter		130.050	130.050
Tilgodehavender i alt		**130.050**	**130.050**
Omsætningsaktiver i alt		**130.050**	**130.050**
Aktiver i alt		**3.737.480**	**3.755.126**

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	103.400	101.200
Overført overskud	5	1.581.229	1.519.216
Egenkapital i alt		**1.764.629**	**1.700.416**
Gæld til realkreditinstitutter	6	729.705	795.744
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**729.705**	**795.744**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		65.000	65.000
Gæld til pengeinstitutter		134.733	130.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.500	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		971.735	917.431
Selskabsskat		0	67.966
Anden gæld		60.178	60.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.243.146**	**1.258.966**
Gældsforpligtelser i alt		**1.972.851**	**2.054.710**
Passiver i alt		**3.737.480**	**3.755.126**
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele samt hermed beslægtede aktiviteter.

2 Finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
Øvrige finansielle indtægter	0	159
Finansielle indtægter i alt	**0**	**159**

3 Finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	40.396	36.433
Øvrige finansielle omkostninger	21.472	28.328
Finansielle omkostninger i alt	**61.868**	**64.761**

4 Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Årets aktuelle skat	0	18.800
Årets udskudte skat	0	0
Regulering af tidl. års skat	-67.966	0
Skat af årets resultat i alt	**-67.966**	**18.800**

5 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
Saldo primo	80.000	1.519.216	101.200	1.700.416
Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	165.413	0	165.413
Årets udbytte	0	-103.400	103.400	0
Egenkapital ultimo	**80.000**	**1.581.229**	**103.400**	**1.764.629**

Noter til årsrapporten

		2015/16	2014/15
6	**Gæld til realkreditinstitutter**		
	Nykredit	794.705	860.744
	Overført til kortfristet gæld	-65.000	-65.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	**729.705**	**795.744**

Af den langfristede gæld forfalder DKK 470.000 til betaling efter 5 år

7 Eventualposter

Sambeskatning
Selskabet er sambeskattet med Medidental ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.269.000 med pant i Ejendommen, Hennekesdamvej 12, 6630 Rødding.