

Tandlæge Morten Kortegaard ApS
Havesangervej 6, Vistoft
8420 Knebel

CVR-nr. 35 67 23 89

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/6 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlæge Morten Kortegaard 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 1. juni 2017

Direktion:



Morten Kortegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Morten Kortegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Morten Kortegaard ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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.

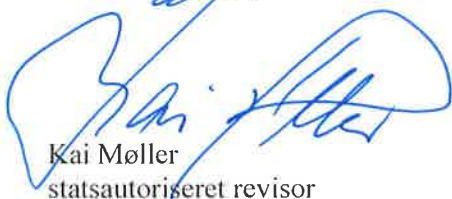
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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 1. juni 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Morten Kortegaard ApS
Havesangervej 6, Vistoft
8420 Knebel

CVR nr.: 35 67 23 89

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Morten Kortegaard

Tilknyttede virksomheder:

Rønde og Ebeltoft Tandklinik I/S
Ejendomsselskabet N & K ApS

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Morten Kortegaard 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.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

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

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-223.402	-433.790
Personaleomkostninger	2	803.069	795.679
Resultat før afskrivninger		-1.026.470	-1.229.468
Afskrivninger		791.228	558.254
Resultat af primær drift		-1.817.698	-1.787.722
Resultat af kapitalinteresser		4.755.870	3.598.284
Finansielle indtægter	3	6.775	6.546
Finansielle omkostninger	4	275.698	279.794
Resultat før skat		2.669.250	1.537.313
Skat af årets resultat	5	587.260	339.943
Årets resultat		2.081.990	1.197.370
Resultatdisponering			
Årets resultat		2.081.990	1.197.370
Overført fra tidligere år		708.150	-89.220
Til disposition		2.790.140	1.108.150
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		500.000	400.000
Overført til næste år		2.290.140	708.150
I alt		2.790.140	1.108.150

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		3.905.080	4.120.996
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.905.080	4.120.996
Grunde og bygninger		2.876.800	2.900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.107.310	3.078.488
Materielle anlægsaktiver i alt		5.984.110	5.978.488
Anlægsaktiver i alt		9.889.190	10.099.484
Kapitalindestående i Rønede og Ebeltoft Tandlægeklinik I/S		934.911	0
Tilgodehavender hos Ejendomsselskabet N & K ApS		176.160	169.385
Tilgodehavende selskabsskat		0	82
Tilgodehavender i alt		1.111.071	169.467
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.000	25.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		25.000	25.000
Omsætningsaktiver i alt		1.136.071	194.467
Aktiver i alt		11.025.261	10.293.951

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Forslag til udbytte	6	500.000	400.000
Overført overskud	6	<u>2.290.140</u>	<u>708.150</u>
Egenkapital i alt		<u>2.840.140</u>	<u>1.158.150</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>518.156</u>	<u>313.036</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>518.156</u>	<u>313.036</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7	1.414.422	1.537.341
Bankgæld	8	<u>5.113.124</u>	<u>5.017.029</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.527.546</u>	<u>6.554.371</u>
Gæld til pengeinstitutter		425.183	81.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	55.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.329.408
Selskabsskat		382.140	0
Anden gæld		<u>297.096</u>	<u>802.017</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.139.420</u>	<u>2.268.394</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.666.965</u>	<u>8.822.765</u>
Passiver i alt		<u>11.025.261</u>	<u>10.293.951</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	786.507	786.600
	Andre omkostninger til social sikring	10.411	7.896
	Øvrige personaleomkostninger	6.151	1.183
	Personaleomkostninger i alt	803.069	795.679

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	6.775	6.515
	Øvrige finansielle indtægter	0	31
	Finansielle indtægter i alt	6.775	6.546

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	275.698	279.794
	Finansielle omkostninger i alt	275.698	279.794

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	382.140	0
	Årets udskudte skat	205.120	339.943
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	587.260	339.943

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	708.150	400.000	1.158.150
	Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
	Årets resultat	0	2.081.990	0	2.081.990
	Årets udbytte	0	-500.000	500.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	2.290.140	500.000	2.840.140

7	Gæld til realkreditinstitutter	2016	2015
	Realkredit Danmark 606.000	271.415	291.134
	Realkredit Danmark 2.594.000	1.143.007	1.246.207
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.414.422	1.537.341

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.411.683 til betaling efter 5 år

8	Bankgæld	2016	2015
	Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft 000 975 7546	0	12.963
	Sparekassen Kronjylland, Anlægslån 000 975 7562	4.541.683	5.004.066
	Sparekassen Kronjylland, Billån 001 071 1924	571.441	0
	Bankgæld	5.113.124	5.017.029

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.411.683 til betaling efter 5 år

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der taget pant i fast ejendom. Pantet udgør kr. 1.414.422.