

**Otterup Tandlægerne ApS**  
Vestersig 32  
6052 Viuf

**CVR-nr. 36 03 48 82**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**  
(Selskabets 2. regnskabsår)

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

Dirigent



## 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 og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Otterup Tandlægerne 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

Bestyrelse:

  
Farida Nairi

Kresten Mikkelsen

  
Sabine Bilet Mikkelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Otterup Tandlægerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Otterup Tandlægerne 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 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 23. februar 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Otterup Tandlægerne ApS Vestersig 32 6052 Viuf  CVR nr.: 36 03 48 82  Regnskabsår: 01.10 - 30.09
<b>Bestyrelse:</b>	Farida Naimi Kresten Mikkelsen Sabine Bilet Mikkelsen
<b>Direktion:</b>	Sabine Bilet Mikkelsen
<b>Ejerforhold:</b>	Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS Ejerandel 100%
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Otterup Tandlægerne 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 renteomkostninger samt rentetilæg 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 nominal 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	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.736.824</b>	<b>6.367.829</b>
Personaleomkostninger	2	<u>5.115.657</u>	<u>5.868.511</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>621.166</b>	<b>499.318</b>
Afskrivninger		<u>366.315</u>	<u>326.688</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>254.851</b>	<b>172.630</b>
Finansielle indtægter	3	41.079	9.448
Finansielle omkostninger	4	<u>264.038</u>	<u>260.354</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>31.893</b>	<b>-78.275</b>
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>31.893</b>	<b>-78.275</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		31.893	-78.275
Overført fra tidligere år		<u>-78.275</u>	<u>0</u>
<b>Til disposition</b>		<b>-46.383</b>	<b>-78.275</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		<u>-46.383</u>	<u>-78.275</u>
<b>I alt</b>		<b>-46.383</b>	<b>-78.275</b>

## Balance 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.438.138	2.598.829
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.438.138</b>	<b>2.598.829</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.152.239	1.302.863
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.152.239</b>	<b>1.302.863</b>
Deposita		57.858	57.858
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>57.858</b>	<b>57.858</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.648.235</b>	<b>3.959.550</b>
Varebeholdninger		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		480.180	443.161
Igangværende arbejder for fremmed regning		92.731	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		294.595	343.428
Andre tilgodehavender		25	0
Periodeafgrænsningsposter		18.189	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>885.720</b>	<b>786.589</b>
Likvide beholdninger		24.554	43.192
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>24.554</b>	<b>43.192</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>960.273</b>	<b>879.781</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.608.508</b>	<b>4.839.330</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført overskud	6	-46.383	-78.275
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.617</b>	<b>-28.275</b>
Gæld til pengeinstitutter		2.082.079	2.017.384
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.368	12.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.774	55.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		502.876	433.093
Anden gæld		1.891.793	2.349.230
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.604.891</b>	<b>4.867.606</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.604.891</b>	<b>4.867.606</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.608.508</b>	<b>4.839.330</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	4.575.722	5.255.991
	Pensioner	217.185	244.592
	Andre omkostninger til social sikring	40.853	32.693
	Øvrige personaleomkostninger	281.898	335.235
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>5.115.657</b>	<b>5.868.511</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6,3, sidste år 6,1.

3	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	11.565	7.884
	Øvrige finansielle indtægter	29.513	1.564
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>41.079</b>	<b>9.448</b>

4	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.941	32.064
	Øvrige finansielle omkostninger	245.097	228.290
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>264.038</b>	<b>260.354</b>

5	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

6	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	50.000	-78.275	-28.275
	Årets resultat	0	31.893	31.893
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-46.383</b>	<b>3.617</b>

### 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.500.000 med pant i goodwill, driftsmidler, debitorer samt varelager.