

# Otterup Tandlægerne ApS

Vestersig 32, 6052 Viuf

CVR-nr. 36 03 48 82

## Årsrapport

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2018.

---

Sabine Bilet Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Otterup Tandlægerne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viuf, den 19. februar 2018

### **Direktion**

Sabine Bilet Mikkelsen

### **Bestyrelse**

Farida Naimi

Kresten Mikkelsen

Sabine Bilet Mikkelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Otterup Tandlægerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Otterup Tandlægerne ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

Aarhus, den 19. februar 2018

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 11696

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Otterup Tandlægerne ApS Vestersig 32 6052 Viuf
	CVR-nr.: 36 03 48 82 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Farida Naimi Kresten Mikkelsen Sabine Bilet Mikkelsen
<b>Direktion</b>	Sabine Bilet Mikkelsen
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Modervirksomhed</b>	Tandlægeselskabet Mikkelsen Hodling ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### Usædvanlige forhold

Tandlægedrift er frasolgt med overtagelsesdato d. 1/2-2017.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder vedrørende indregning eller måling i regnskabsåret.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.550.911 kr. mod 5.736.825 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.034.347 kr. mod 31.893 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.550.911</b>	<b>5.736.825</b>
1 Personaleomkostninger	-2.263.813	-5.115.657
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-366.315
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.287.098</b>	<b>254.853</b>
Andre finansielle indtægter	100.370	41.078
2 Øvrige finansielle omkostninger	-58.739	-264.038
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.328.729</b>	<b>31.893</b>
Skat af årets resultat	-294.382	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.034.347</b>	<b>31.893</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	0
Overføres til overført resultat	134.347	31.893
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.034.347</b>	<b>31.893</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	0	2.438.138
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.438.138</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.152.239
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.152.239</u>
5	Deposita	0	57.858
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>57.858</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.648.235</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	0	50.000
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	558.543
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.661.232	294.595
	Andre tilgodehavender	4.189	25
	Periodeafgrænsningsposter	0	18.189
	Tilgodehavender i alt	<u>1.665.421</u>	<u>871.352</u>
	Likvide beholdninger	0	24.554
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.665.421</u></b>	<b><u>945.906</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.665.421</u></b>	<b><u>4.594.141</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	87.964	-46.383
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.037.964</u></b>	<b><u>3.617</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	7	2.082.079
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	113.774
	Gæld til tilknyttede virksomheder	255.183	502.876
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27.885	1.632.048
	Selskabsskat	294.382	0
	Anden gæld	0	259.747
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>627.457</u>	<u>4.590.524</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>627.457</u></b>	<b><u>4.590.524</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.665.421</u></b>	<b><u>4.594.141</u></b>
9	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
10	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.116.694	4.738.026
Pensioner	69.901	217.185
Andre omkostninger til social sikring	26.641	40.853
Personaleomkostninger i øvrigt	50.577	119.593
	<u><b>2.263.813</b></u>	<u><b>5.115.657</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>6</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	31.530	18.941
Andre finansielle omkostninger	27.209	245.097
	<u><b>58.739</b></u>	<u><b>264.038</b></u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	2.759.520	2.759.520
Afgang i årets løb	-2.759.520	0
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>2.759.520</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-321.382	-160.691
Årets afskrivninger	0	-160.691
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	321.382	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-321.382</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>2.438.138</b></u>

## Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	1.523.860	1.468.860
Tilgang i årets løb	0	55.000
Afgang i årets løb	<u>-1.523.860</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.523.860</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-371.621	-165.997
Årets afskrivninger	0	-205.624
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>371.621</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-371.621</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.152.239</u></b>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>0</u>	<u>57.858</u>
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>57.858</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>57.858</u></b>
<b>6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning med Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS	1.359.004	0
Mellemregning med Medidental ApS	161.128	154.947
Mellemregning med Tandlægerne Holstebro Tandklinik ApS	<u>141.100</u>	<u>139.648</u>
	<b><u>1.661.232</u></b>	<b><u>294.595</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	50.000	50.000
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	-46.383	-46.383
Årets overførte overskud eller underskud	134.347	0
	<b><u>87.964</u></b>	<b><u>-46.383</u></b>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## 10. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskab x er udtrådt af sambeskatningen pr. xx dato og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Otterup Tandlægerne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, 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 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 med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en fast skønsmæssig vurdering, der er fastsat til kr. 50.000.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.