

**Tandlæge Mads Holme Hansen ApS**  
**Bæveren 47**  
**9530 Støvring**  
**CVR-nr. 36926945**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Mads Holme Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlæge Mads Holme Hansen ApS

Bæveren 47

9530 Støvring

CVR-nr.: 36926945

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 16.06.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Mads Holme Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16.06.2015 - 30.06.2016 for Tandlæge Mads Holme Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 16.06.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 27.09.2016

### Direktion

Mads Holme Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Mads Holme Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mads Holme Hansen ApS for regnskabsåret 16.06.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aars, den 27.09.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Virksomhedens formål er drift af tandlægeklinik og herved beslægtede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat på 182 t.kr. anses som tilfredsstillende.

Regnskabsåret 16.06.2015 – 30.06.2016 er selskabets 1. regnskabsår, hvorfor der ingen sammenligningstal er i regnskabet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>703.606</b>
Personaleomkostninger	1	(425.515)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(37.657)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>240.434</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.289)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>236.145</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(54.166)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>181.979</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200
Overført resultat		<u>80.779</u>
		<b><u>181.979</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Goodwill		45.937
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>45.937</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		194.531
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>194.531</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>240.468</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.321
Periodeafgrænsningsposter		26.683
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>118.004</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>242.379</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>360.383</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>600.851</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	50.000
Overført overskud eller underskud		80.779
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200
<b>Egenkapital</b>		<u><b>231.979</b></u>
Udskudt skat	7	5.700
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>5.700</b></u>
Skyldig selskabsskat		48.466
Anden gæld		314.706
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>363.172</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>363.172</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>600.851</b></u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	80.779	101.200	181.979
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>80.779</b>	<b>101.200</b>	<b>231.979</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	391.973
Pensioner	30.300
Andre omkostninger til social sikring	3.054
Andre personaleomkostninger	188
	<b>425.515</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>1</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	10.313
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	27.344
	<b>37.657</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>	
Aktuel skat	48.466
Ændring af udskudt skat	5.700
	<b>54.166</b>
	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	56.250
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>56.250</b>
Årets afskrivninger	(10.313)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(10.313)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>45.937</b>

## Noter

			<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Tilgange			221.875
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>221.875</b>
Årets afskrivninger			(27.344)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>			<b>(27.344)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>194.531</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	1	50.000	50.000
	<b>1</b>		<b>50.000</b>
<b>7. Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver			(500)
Materielle anlægsaktiver			6.200
			<b>5.700</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen.			