

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16
(2. regnskabsår)

Tanæs ApS

Solvej 42
7120 Vejle Øst

CVR-nr. 36952903

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2017.

Dirigent: _____
Palle B. Vegger



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

| | |
|--|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tanæs ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 26. april 2017.

Direktion

Palle Bugge Vegger

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Til den daglige ledelse i Tanæs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tanæs ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Hedensted, den 26. april 2017

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor

Selskabet

Tanæs ApS
Solvej 42
7120 Vejle Øst

Telefon: 28114942
E-mail: pbvegger@yahoo.dk

CVR-nr.: 36952903
Stiftet: 29. juni 2015
Hjemstedskommune: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Palle Bugge Vegger

Revisor

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. maj 2017 på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udførelse af narkosebehandlinger af tandlægepatienter og andre typer patienter, at foretage investeringer, herunder i fast ejendom, aktier og andre værdipapirer, samt anden efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016 udviser et årsresultat på t.kr. -84.

Årets resultat anses for ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes et overskud i 2017.

Årsrapporten for Tanæs ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, variable omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når der er sket fakturering.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder udleje af lejlighed.

Variable omkostninger omfatter omkostninger til medicin og andre læger og sygeplejersker, som er B-indkomstplichtige af beløbet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Renteindtægter/-omkostninger vedrører pengeinstitutter og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt renter af tilgodehavender/gæld på tilknyttede virksomheder og anpartshaver m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 20-40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Tanæs ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

| | Note | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> tkr. |
|---|------|-------------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.195.027 | 1.068 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.062.252 | -937 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | <u>-220.567</u> | <u>-193</u> |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -87.792 | -63 |
| Andre finansielle indtægter | | 225 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-18.742</u> | <u>-17</u> |
| Resultat før skat | | -106.309 | -80 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>22.616</u> | <u>16</u> |
| Årets resultat | | <u>-83.693</u> | <u>-64</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -64.213 | 0 |
| Overført fra overkurs ved emission | | 1.631.625 | 0 |
| Årets resultat | | <u>-83.693</u> | <u>-64</u> |
| Til disposition | | <u>1.483.718</u> | <u>-64</u> |
| Overført til næste år | | <u>1.483.718</u> | <u>-64</u> |
| Disponeret i alt | | <u>1.483.718</u> | <u>-64</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|--|------|------------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | | 629.286 | 755 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 629.286 | 755 |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.728.000 | 1.764 |
| Indretning af lejede lokaler | | 44.117 | 73 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 71.974 | 102 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.844.091 | 1.939 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | 143.400 | 143 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 143.400 | 143 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.616.777 | 2.837 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.493 | 3 |
| Andre tilgodehavender | | 4.747 | 27 |
| Tilgodehavender i alt | | 11.240 | 30 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Børsnoterede værdipapir | | 19.103 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 19.103 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 2.997 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 33.339 | 30 |
| Aktiver i alt | | 2.650.116 | 2.867 |

| | Note | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|--|------|------------------|--------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 1.632 |
| Overført resultat | | 1.483.718 | -64 |
| Egenkapital i alt | 3 | 1.533.718 | 1.617 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 126.148 | 164 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 126.148 | 164 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 843.525 | 951 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | -108.000 | -108 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 735.525 | 843 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 108.000 | 108 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 26.118 | 8 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.457 | 33 |
| Selskabsskat | | 14.999 | 15 |
| Anden gæld | | 87.152 | 79 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 254.725 | 242 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 990.250 | 1.086 |
| Passiver i alt | | 2.650.116 | 2.867 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

| | | | |
|----------|------------------------------------|------------------|-------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2016 | 2015 |
| | | kr. | tkr. |
| | Løn, gager og vederlag | 1.035.595 | 913 |
| | Andre udgifter til social sikring | 26.656 | 24 |
| | Personaleomkostninger i alt | 1.062.252 | 937 |

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

| | | | |
|----------|-------------------------------------|----------------|-------------|
| 2 | Skat af årets resultat | 2016 | 2015 |
| | | kr. | tkr. |
| | Skat af årets resultat | 15.048 | 15 |
| | Udskudt skat af årets resultat | -37.664 | -30 |
| | Skat af årets resultat i alt | -22.616 | -16 |

| | | | | | |
|----------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|
| 3 | Egenkapital | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 50.000 | 1.631.625 | -64.213 | 1.617.412 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | -83.693 | -83.693 |
| | Overført fra overkurs ved emission | 0 | -1.631.625 | 1.631.625 | 0 |
| | Saldo ultimo | 50.000 | 0 | 1.483.718 | 1.533.718 |

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 303.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i ejendommen Forhåbningsholm Alle 17B, 5 tv., Frederiksberg realkreditpantebrev t.kr. 1.342 til Realkredit Danmark.