

**Tandlæge Søren Schantz ApS**  
Torvet 6  
8300 Odder

**CVR-nr. 36 95 87 74**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2016 - 31. december 2016**  
**(Selskabets 2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9/6 2017

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

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

Odder, den 9. juni 2017

Direktion:



Søren Schantz

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Søren Schantz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Søren Schantz 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 9. juni 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Søren Schantz ApS  
Torvet 6  
8300 Odder

CVR nr.: 36 95 87 74

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Søren Schantz

**Revisor:**

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

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Søren Schantz 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, 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50-100 år

## Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 nettorealisationsværdien, 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.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.541.206</b>	<b>5.022.950</b>
Personaleomkostninger	2	3.440.569	4.263.177
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.100.638</b>	<b>759.773</b>
Afskrivninger		162.768	158.658
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>937.870</b>	<b>601.115</b>
Finansielle indtægter	3	7.875	8.675
Finansielle omkostninger	4	728.370	358.395
<b>Resultat før skat</b>		<b>217.375</b>	<b>251.395</b>
Skat af årets resultat	5	72.080	61.215
<b>Årets resultat</b>		<b>145.295</b>	<b>190.180</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		145.295	190.180
Overført fra tidligere år		2.475.052	3.386.072
<b>Til disposition</b>		<b>2.620.346</b>	<b>3.576.252</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		1.000.000	1.101.200
Overført til næste år		1.620.346	2.475.052
<b>I alt</b>		<b>2.620.346</b>	<b>3.576.252</b>

## Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.732.500	1.828.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.732.500</b>	<b>1.828.750</b>
Grunde og bygninger		8.722.872	0
Indretning af lejede lokaler		110.091	123.852
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		465.062	437.830
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.298.025</b>	<b>561.682</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		730.000	730.000
Deposita		26.550	176.550
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>756.550</b>	<b>906.550</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.787.075</b>	<b>3.296.982</b>
Varebeholdninger		22.500	22.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>22.500</b>	<b>22.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		480.933	1.004.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	127.693
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		885.000	691.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.365.933</b>	<b>1.822.692</b>
Likvide beholdninger		308.812	14.150
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>308.812</b>	<b>14.150</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.697.246</b>	<b>1.859.342</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>13.484.321</b>	<b>5.156.324</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	100.000	100.000
Forslag til udbytte	6	1.000.000	1.101.200
Overført overskud	6	1.620.346	2.475.052
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.720.346</b>	<b>3.676.252</b>
Hensættelse til udskudt skat		416.442	421.406
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>416.442</b>	<b>421.406</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	5.738.570	0
Gældsbreve		2.920.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>8.658.570</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter		299.278	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.000	36.250
Selskabsskat		77.044	63.309
Anden gæld		1.270.641	959.108
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.688.963</b>	<b>1.058.667</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>10.347.533</b>	<b>1.058.667</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>13.484.321</b>	<b>5.156.324</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	3.267.110	4.027.256
	Andre omkostninger til social sikring	3.408	0
	Øvrige personaleomkostninger	170.051	235.921
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.440.569</b>	<b>4.263.177</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	7.875	8.675
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>7.875</b>	<b>8.675</b>
4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	728.370	358.395
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>728.370</b>	<b>358.395</b>
5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	77.044	63.309
	Årets udskudte skat	-4.964	-2.094
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>72.080</b>	<b>61.215</b>

## Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	100.000	2.475.052	1.101.200	3.676.252
	Betalt udbytte	0	0	-1.101.200	-1.101.200
	Årets resultat	0	145.295	0	145.295
	Årets udbytte	0	-1.000.000	1.000.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>1.620.346</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.720.346</b>

7	Gæld til realkreditinstitutter	2016	2015
	Nykredit H. 3.987.000	3.987.000	0
	Nykredit H. 961.000	960.898	0
	Nykredit H. 1.200.609	1.190.793	0
	Ammortisering	-400.121	0
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>5.738.570</b>	<b>0</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 5.938.691 til betaling efter 5 år

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebreve for samlet DKK 3.920.000 med pant i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og ejendomme.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret realkreditpantebreve for samlet DKK 6.543.000 med pant i ejendomme.