

**Tandlæge Marie Andreassen Holding ApS**  
**Danmarksgade 56, 2.**  
**9900 Frederikshavn**

**CVR-nr. 37 26 41 13**

**Årsrapport for**  
**25. november 2015 - 31. december 2016**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 7/6 2017

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 25. november - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 25. november 2015 - 31. december 2016 for Tandlæge Marie Andreassen Holding 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 1. juni 2017

Direktion:



Marie Louise Simkus Andreassen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Marie Andreassen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marie Andreassen Holding ApS for regnskabsåret 25. november 2015 - 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 1. juni 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Tandlæge Marie Andreassen Holding ApS  
Danmarksgade 56, 2.  
9900 Frederikshavn

CVR nr.: 37 26 41 13

Regnskabsår: 25.11 - 31.12

**Direktion:** Marie Louise Simkus Andreassen

**Ejerforhold:** Marie Louise Simkus Andreassen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Marie Andreassen Holding 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 rentekomkostninger, 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.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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 acontoskatte.

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.

### 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.



## Resultatopgørelse 25. november - 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-100.941</b>
Personaleomkostninger	1	<u>508.539</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-609.480</b>
Afskrivninger		<u>105.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-714.480</b>
Resultat af kapitalinteresser		1.000.428
Finansielle omkostninger	2	<u>88.569</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>197.379</b>
Skat af årets resultat	3	<u>43.423</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>153.956</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>153.956</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>153.956</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udlodning af udbytte		103.400
Overført til næste år		<u>50.556</u>
<b>I alt</b>		<b><u>153.956</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>1.045.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.045.000</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>300.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>300.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.345.000</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>316.042</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>316.042</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>316.042</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.661.042</b></u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	50.000
Forslag til udbytte	4	103.400
Overført overskud	4	<u>50.556</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>203.956</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>43.423</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>43.423</b></u>
Kreditinstitutter	5	<u>720.985</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>720.985</b></u>
Gæld til pengeinstitutter		415.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000
Anden gæld		<u>251.883</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>692.679</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.413.664</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.661.042</b></u>

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				<b>2015/16</b>
	Gager og lønninger				446.986
	Pensioner				33.306
	Andre omkostninger til social sikring				3.608
	Øvrige personaleomkostninger				24.638
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>				<b>508.539</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>				<b>2015/16</b>
	Øvrige finansielle omkostninger				88.569
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>				<b>88.569</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				<b>2015/16</b>
	Årets aktuelle skat				0
	Årets udskudte skat				43.423
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>				<b>43.423</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	50.000	0	0	50.000
	Årets resultat	0	153.956	0	153.956
	Årets udbytte	0	-103.400	103.400	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.556</b>	<b>103.400</b>	<b>203.956</b>
<b>5</b>	<b>Kreditinstitutter</b>				<b>2015/16</b>
	Spar Kronjylland, Anlægslån				720.985
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>				<b>720.985</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 145.000 til betaling efter 5 år