

Tandlæge CPK ApS
Bøgeparken 27
4700 Næstved

CVR-nr. 78 06 81 16

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8. marts 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlæge CPK 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.

Næstved, den 8. marts 2018

Direktion:

Carl Peder Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge CPK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge CPK ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 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 8. marts 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge CPK ApS
Bøgeparken 27
4700 Næstved

CVR nr.: 78 06 81 16

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Carl Peder Knudsen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge CPK 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

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.

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 finansiel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		203.391	189.425
Personaleomkostninger	1	320.625	582.731
Resultat før afskrivninger		-117.234	-393.305
Afskrivninger		78.005	-79.761
Resultat af primær drift		-195.239	-313.545
Finansielle indtægter	2	286.895	397.720
Finansielle omkostninger	3	158.868	121.053
Resultat før skat		-67.212	-36.877
Skat af årets resultat	4	8.246	-35.677
Årets resultat		-75.458	-1.200
Resultatdisponering			
Årets resultat		-75.458	-1.200
Overført fra tidligere år		8.772.721	8.877.321
Til disposition		8.697.263	8.876.121
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år		8.591.463	8.772.721
I alt		8.697.263	8.876.121

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>3.771.910</u>	<u>3.849.915</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.771.910</u>	<u>3.849.915</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>7.435.216</u>	<u>7.152.392</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>7.435.216</u>	<u>7.152.392</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.207.126</u>	<u>11.002.307</u>
Udskudt skatteaktiv		1.153	6.121
Andre tilgodehavender		52.763	58.867
Tilgodehavende selskabsskat		<u>16.578</u>	<u>78.582</u>
Tilgodehavender i alt		<u>70.494</u>	<u>143.570</u>
Likvide beholdninger		<u>259.752</u>	<u>390.850</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>259.752</u>	<u>390.850</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>330.246</u>	<u>534.420</u>
Aktiver i alt		<u>11.537.372</u>	<u>11.536.727</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	250.000	250.000
Forslag til udbytte	5	105.800	103.400
Overført overskud	5	<u>8.591.463</u>	<u>8.772.721</u>
Egenkapital i alt		<u>8.947.263</u>	<u>9.126.121</u>
Gæld til realkreditinstitutter	6	<u>1.092.260</u>	<u>1.173.362</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.092.260</u>	<u>1.173.362</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.000	80.000
Gæld til pengeinstitutter		0	283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.500	35.000
Anden gæld		<u>1.380.350</u>	<u>1.121.960</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.497.850</u>	<u>1.237.244</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.590.109</u>	<u>2.410.606</u>
Passiver i alt		<u>11.537.372</u>	<u>11.536.727</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017	2016	
	Gager og lønninger		313.000	539.099	
	Øvrige personaleomkostninger		<u>7.625</u>	<u>43.632</u>	
	Personaleomkostninger i alt		<u>320.625</u>	<u>582.731</u>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.				
2	Finansielle indtægter		2017	2016	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		0	173.333	
	Øvrige finansielle indtægter		<u>286.895</u>	<u>224.386</u>	
	Finansielle indtægter i alt		<u>286.895</u>	<u>397.720</u>	
3	Finansielle omkostninger		2017	2016	
	Øvrige finansielle omkostninger		<u>158.868</u>	<u>121.053</u>	
	Finansielle omkostninger i alt		<u>158.868</u>	<u>121.053</u>	
4	Skat af årets resultat		2017	2016	
	Årets aktuelle skat		3.278	0	
	Årets udskudte skat		4.968	8.952	
	Regulering af tidl. års skat		<u>0</u>	<u>-44.629</u>	
	Skat af årets resultat i alt		<u>8.246</u>	<u>-35.677</u>	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	250.000	8.772.721	103.400	9.126.121
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	-75.458	0	-75.458
	Årets udbytte	<u>0</u>	<u>-105.800</u>	<u>105.800</u>	<u>0</u>
	Egenkapital ultimo	<u>250.000</u>	<u>8.591.463</u>	<u>105.800</u>	<u>8.947.263</u>

Noter til årsrapporten

6	Gæld til realkreditinstitutter	2017	2016
	Realkreditinstitutter	1.172.260	1.253.362
	Overført til kortfristet gæld	-80.000	-80.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.092.260	1.173.362

Af den langfristede gæld forfalder DKK 772.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af bygningsfaciliteter og ejendomsudlejning samt hermed beslægtede aktiviteter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev 1 mio. kr. med pant i ejendommen til bogført værdi 3,8 mio. kr.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der deponeret realkreditpantebrev 2,6 mio. kr. med pant i ejendommen til bogført værdi 3,8 mio. kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carl Peder Knudsen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-585728498025
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2018 kl.: 11:15:17
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor NEM ID
RID: 37931135
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2018 kl.: 11:37:05
Underskrevet med NemID

Carl Peder Knudsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-585728498025
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2018 kl.: 13:59:32
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b8597d98nTPn-P9313057

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.