

**Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter ApS**  
**Rosengade 14**  
**8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 27 44 96 70**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(Selskabets 13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den *15/11* 2016

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter 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.

Aarhus C, den 15. november 2016

Direktion:



Michael Kristensen



Anne-Marie Bojer

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.


Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 15. november 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter ApS Rosensgade 14 8000 Aarhus C
	CVR nr.: 27 44 96 70
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
<b>Direktion:</b>	Michael Kristensen Anne-Marie Bojer
<b>Associerede virksomheder:</b>	Ejendomsselskabet Ny Munkegade 8 ApS Aarhus. Ejerandel. 50%
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter 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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### 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.

#### 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

##### 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

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 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.



## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.220.382</b>	<b>10.003.364</b>
Personaleomkostninger	1	10.738.409	7.247.630
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.481.973</b>	<b>2.755.734</b>
Afskrivninger		1.047.121	858.022
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>434.852</b>	<b>1.897.712</b>
Resultat af kapitalinteresser		-31.739	0
Finansielle indtægter	2	281.332	703.419
Finansielle omkostninger	3	988.363	564.202
<b>Resultat før skat</b>		<b>-303.919</b>	<b>2.036.930</b>
Skat af årets resultat	4	-35.682	429.200
<b>Årets resultat</b>		<b>-268.237</b>	<b>1.607.730</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-268.237	1.607.730
Overført fra tidligere år		6.280.656	4.772.726
<b>Til disposition</b>		<b>6.012.419</b>	<b>6.380.456</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		5.911.219	6.280.656
<b>I alt</b>		<b>6.012.419</b>	<b>6.380.456</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		3.822.750	4.139.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.822.750</b>	<b>4.139.250</b>
Grunde og bygninger		6.289.172	6.354.330
Indretning af lejede lokaler		16.686	94.486
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.985.020	3.084.243
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.290.878</b>	<b>9.533.059</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.358.261	1.000.000
Deposita		19.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.377.761</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>14.491.389</b>	<b>14.672.309</b>
Varebeholdninger		250.000	95.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>250.000</b>	<b>95.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		556.145	512.258
Igangværende arbejder for fremmed regning		180.630	182.734
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		56.000	500.000
Andre tilgodehavender		71.737	79.325
Tilgodehavende selskabsskat		114.432	0
Periodeafgrænsningsposter		14.438	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>993.381</b>	<b>1.274.317</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		457.052	4.023.256
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>457.052</b>	<b>4.023.256</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Likvide beholdninger		<u>39.882</u>	<u>1.248.221</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>39.882</b></u>	<u><b>1.248.221</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.740.315</b></u>	<u><b>6.640.794</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>16.231.704</b></u>	<u><b>21.313.104</b></u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	390.000	0
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	5.911.219	6.280.656
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>6.527.419</b>	<b>6.505.456</b>
Hensættelse til udskudt skat		712.734	748.416
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>712.734</b>	<b>748.416</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	3.486.410	3.707.748
Kreditinstitutter	7	3.906	1.099.105
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.490.315</b>	<b>4.806.853</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		221.000	322.000
Kreditinstitutter		473.610	268.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		479.369	654.383
Selskabsskat		0	313.899
Anden gæld		4.327.257	7.693.815
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.501.236</b>	<b>9.252.379</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>8.991.551</b>	<b>14.059.232</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>16.231.704</b>	<b>21.313.104</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Gager og lønninger	8.554.201	5.374.221
	Pensioner	1.142.045	967.512
	Andre omkostninger til social sikring	159.068	101.230
	Øvrige personaleomkostninger	883.095	804.667
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>10.738.409</b>	<b>7.247.630</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle indtægter	281.332	703.419
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>281.332</b>	<b>703.419</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	988.363	564.202
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>988.363</b>	<b>564.202</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Årets aktuelle skat	0	425.092
	Årets udskudte skat	-35.682	4.108
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-35.682</b>	<b>429.200</b>

## Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	0	6.280.656	99.800	6.505.456
	Betalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	390.000	-268.237	0	121.763
	Årets udbytte	0	0	-101.200	101.200	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>390.000</b>	<b>5.911.219</b>	<b>101.200</b>	<b>6.527.419</b>

6	Gæld til realkreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Realkreditinstitutter	3.707.410	3.928.748
	Overført til kortfristet gæld	-221.000	-221.000
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>3.486.410</b>	<b>3.707.748</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 2.711.000 til betaling efter 5 år

7	Kreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Spar Nord, lån 4585160496	3.906	1.200.105
	Overført til kortfristet gæld	0	-101.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>3.906</b>	<b>1.099.105</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret realkreditpantebrev kr. 3.986.000 med pant i selskabets ejendom med en bogført værdi kr. 6.289.172.

## Noter til årsrapporten

### 9 Kontraktlige forpligtelser

#### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på 5.648, restløbetiden er 4 måneder. Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til kr. 188.000 excl. moms og afgifter.

#### **Lejeaftale**

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler.