

---

# *Tandlægehuset i Borup ApS*

Parkvej 4, 4140 Borup

## Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 10 30 49 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 09/06 2016

Peter Johannes Villtoft  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	5
Balance 30. april	6
Noter til årsregnskabet	8
Regnskabspraksis	12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlægehuset i Borup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juni 2016

## Direktion

Peter Johannes Villtoft

## Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen

Jens Dreyer

Peter Johannes Villtoft

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægehuset i Borup ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset i Borup ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tandlægehuset i Borup ApS  
Parkvej 4  
4140 Borup

CVR-nr.: 10 30 49 89  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 1. marts 2004  
Regnskabsår: 12. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Køge

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af tandlægeklinik på adressen, Parkvej 4, 4140 Borup.

## Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen  
Jens Dreyer  
Peter Johannes Villtoft

## Direktion

Peter Johannes Villtoft

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.890.875</b>	<b>8.350.142</b>
Personaleomkostninger	1	-6.483.589	-6.836.380
Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver	2	-198.321	-165.660
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.208.965</b>	<b>1.348.102</b>
Finansielle omkostninger		-74.159	-139.781
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.134.806</b>	<b>1.208.321</b>
Selskabsskat	3	-238.413	-291.358
<b>Årets resultat</b>		<b>896.393</b>	<b>916.963</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		895.500	900.000
Overført resultat		893	16.963
		<b>896.393</b>	<b>916.963</b>

# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		3.168.125	1.209.200
Produktionsanlæg og maskiner		226.542	235.160
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		620.255	439.153
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	1.757.597
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>4.014.922</b>	<b>3.641.110</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.014.922</b>	<b>3.641.110</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>240.000</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg		565.143	710.127
Igangværende arbejder		151.485	144.970
Andre tilgodehavender		108.362	27.593
Periodeafgrænsningsposter		182.338	174.134
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.007.328</b>	<b>1.056.824</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>196.606</b>	<b>613.574</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.443.934</b>	<b>1.870.398</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.458.856</b>	<b>5.511.508</b>



# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		472.704	471.810
Foreslået udbytte for regnskabsåret		895.500	900.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.668.204</b>	<b>1.671.810</b>
Hensættelse til udskudt skat		93.382	93.382
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>93.382</b>	<b>93.382</b>
Prioritetsgæld		1.938.214	2.029.718
Kreditinstitutter		0	176.341
Selskabsskat		158.378	224.371
<b>Langfristet gæld</b>	<b>6</b>	<b>2.096.592</b>	<b>2.430.430</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	91.504	91.282
Kreditinstitutter	6	385.846	164.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.139	136.262
Selskabsskat		162.371	102.925
Anden gæld		815.818	821.017
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.600.678</b>	<b>1.315.886</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.697.270</b>	<b>3.746.316</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.458.856</b>	<b>5.511.508</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.161.840	6.494.124
Pensioner	237.685	245.721
Andre omkostninger til social sikring	84.064	96.535
	<u><b>6.483.589</b></u>	<u><b>6.836.380</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>12</b></u>	<u><b>13</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	298.321	271.081
Gevinst og tab ved afhændelse	-100.000	-105.421
	<u><b>198.321</b></u>	<u><b>165.660</b></u>
<b>3 Selskabsskat</b>		
Årets aktuelle skat	235.378	286.371
Årets udskudte skat	0	14.892
Regulering af skat tidligere år	3.035	-9.905
	<u><b>238.413</b></u>	<u><b>291.358</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	1.678.649	2.393.334	2.209.203
Tilgang i årets løb	1.984.736	32.996	412.000
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 30. april	<u>3.663.385</u>	<u>2.426.330</u>	<u>2.621.203</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	469.450	2.158.175	1.770.050
Årets afskrivninger	25.810	41.613	230.898
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>495.260</u>	<u>2.199.788</u>	<u>2.000.948</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>3.168.125</u></b>	<b><u>226.542</u></b>	<b><u>620.255</u></b>
Afskrives over	100 år	10-15 år	3-5 år

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	300.000	471.811	900.000	1.671.811
Betalt ordinært udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	896.393	0	896.393
Foreslået udbytte	0	-895.500	895.500	0
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>472.704</u></b>	<b><u>895.500</u></b>	<b><u>1.668.204</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
<b>Prioritetsgæld</b>		
Efter 5 år	1.653.233	1.655.682
Mellem 1 og 5 år	284.981	374.036
Langfristet del	<u>1.938.214</u>	<u>2.029.718</u>
Inden for 1 år	91.504	91.282
	<b><u>2.029.718</u></b>	<b><u>2.121.000</u></b>
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	176.341
Langfristet del	<u>0</u>	<u>176.341</u>
Inden for 1 år	0	164.400
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	385.846	0
Kortfristet del	<u>385.846</u>	<u>164.400</u>
	<b><u>385.846</u></b>	<b><u>340.741</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	258.795	258.795
Mellem 1 og 5 år	<u>107.831</u>	<u>366.626</u>
	<b><u>366.626</u></b>	<b><u>625.421</u></b>
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Ejerpantebrev på 500.000 kr. i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.168.125	1.209.200

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægehuset i Borup ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontor mv.

# Regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Selskabsskat

Selskabsskat, 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	100 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 15 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Forudbetalinger og modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger, husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.



# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.