

# TandlægeCentret I/S

Vestertorv 2,2, 8900 Randers C

CVR-nr. 12 63 89 30

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *30/5 2016*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Steffen Jørgensen', written over a horizontal line.

Steffen Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsepåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for TandlægeCentret I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 14. april 2016

### Direktion

		
Tandlægeselskabet Steffen Jørgensen ApS	Tandlæge Lars Roed Andersen ApS	Tandlægeselskabet Peter Andersen ApS

	
Tandlæge Anna Maria Boddum-Olesen ApS	Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til interessenterne i TandlægeCentret I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for TandlægeCentret I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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, 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 14. april 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Sten Platz  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	TandlægeCentret I/S Vestertorv 2,2 8900 Randers C
	Telefon: 86423755
	Hjemmeside: <a href="http://www.tandlaegecentret.dk">www.tandlaegecentret.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:post@tandlaegecentret.dk">post@tandlaegecentret.dk</a>
	CVR-nr.: 12 63 89 30
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Tandlægeselskabet Steffen Jørgensen ApS Tandlæge Lars Roed Andersen ApS Tandlægeselskabet Peter Andersen ApS Tandlæge Anna Maria Boddum-Olesen ApS Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for TandlægeCentret I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden er et klinikfælleskab, hvor der sker en fordeling af omkostninger samt omsætning fra tandlægeassistenterne og tandplejerne. Øvrig omsætning indgår hos de enkelte interessenter.

Lønudgifter omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Administrationsløn

Administrationsløn omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til klinikkens øvrige ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el og varme samt skatter og forsikringer.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter med fradrag af private andele af omkostningerne.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## 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 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar anskaffet før 2012	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar anskaffet efter 2012	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.390.620</b>	<b>-1.708.010</b>
2 Personaleomkostninger	-7.126.670	-4.195.268
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-455.478	-299.805
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.191.528</b>	<b>-6.203.083</b>
Andre finansielle indtægter	24.557	10.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-890
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.166.971</b>	<b>-6.193.973</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-3.166.971	-6.193.973
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.166.971</b>	<b>-6.193.973</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	2.241.485	1.225.714
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.241.485</u>	<u>1.225.714</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.527.704	1.902.041
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.527.704</u>	<u>1.902.041</u>
	Deposita	600	600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>600</u>	<u>600</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.769.789</u></b>	<b><u>3.128.355</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	124.100	134.375
	Varebeholdninger i alt	<u>124.100</u>	<u>134.375</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	460.517	246.570
	Igangværende arbejder	87.244	71.593
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	122.794	316.424
	Periodeafgrænsningsposter	190.804	61.704
	Tilgodehavender i alt	<u>861.359</u>	<u>696.291</u>
	Likvide beholdninger	<u>442.602</u>	<u>392.051</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.428.061</u></b>	<b><u>1.222.717</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.197.850</u></b>	<b><u>4.351.072</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
Kapitalindestående primo	3.360.338	1.601.808
Årets indbetalinger	4.254.938	7.952.503
Overført resultat	-3.166.971	-6.193.973
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.448.305</u></b>	<b><u>3.360.338</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	430.777	323.839
Anden gæld	1.318.768	666.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.749.545</u>	<u>990.734</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.749.545</u></b>	<b><u>990.734</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.197.850</u></b>	<b><u>4.351.072</u></b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden er et klinikfælleskab, hvor der sker en fordeling af resultatet.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.938.521	4.128.685
Andre omkostninger til social sikring	128.606	66.583
Personaleomkostninger i øvrigt	59.543	0
	<u><b>7.126.670</b></u>	<u><b>4.195.268</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>10</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>890</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>890</b></u>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. januar 2015		1.287.000
Tilgang		<u>1.199.628</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u><b>2.486.628</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		61.286
Årets afskrivninger		<u>183.857</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<u><b>245.143</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>2.241.485</b></u>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015	2.925.823
Tilgang	897.284
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>3.823.107</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.023.782
Årets afskrivninger	271.621
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>1.295.403</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>2.527.704</b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 7. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har 3 mdr. huslejeforpligtelse tkr. 250.