

**Tandklinikken Frederikssund ApS**Færgeparken 22-23  
3600 Frederikssund  
CVR-nr. 14 26 39 34**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016



Søren Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandklinikken Frederikssund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 28. november 2016

**Direktion**

  
Søren Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejerne i Tandklinikken Frederikssund ApS***

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandklinikken Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske 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 erklæringer**

### **Konklusion**

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Frederikssund, den 28. november 2016

**Lyng Pedersen & Gøttsche ApS**  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Tandklinikken Frederikssund ApS Færgeparken 22-23 3600 Frederikssund  CVR-nr.: 14 26 39 34 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 1. juni 1990 Hjemsted: Frederikssund
<b>Direktion</b>	Søren Hansen
<b>Revisor</b>	Lyng Pedersen & Gøttsche ApS Statsautoriserede Revisorer Torvet 6 3600 Frederikssund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 2.132.230, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.332.814.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Frederikssund ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjensteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>15.485.921</b>	<b>15.405</b>
Personaleomkostninger	1	-12.650.001	-12.244
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-172.518	-127
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.663.402</b>	<b>3.034</b>
Finansielle indtægter	2	70.886	65
Finansielle omkostninger	3	-686	-2
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.733.602</b>	<b>3.097</b>
Skat af årets resultat	4	-601.372	-728
<b>Årets resultat</b>		<b>2.132.230</b>	<b>2.369</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		2.000.000	2.370
Overført overskud		132.230	-1
		<b>2.132.230</b>	<b>2.369</b>

## Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		295.580	440
Indretning af lejede lokaler		110.768	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>406.348</b>	<b>440</b>
Deposita		168.579	165
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>168.579</b>	<b>165</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>574.927</b>	<b>605</b>
Færdigvarer og handelsvarer		4.000	4
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.000</b>	<b>4</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.333.598	1.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.904.171	2.119
Andre tilgodehavender		10.855	93
Udskudt skatteaktiv		15.292	6
Periodeafgrænsningsposter		45.852	48
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.309.768</b>	<b>3.753</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>350.350</b>	<b>164</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.664.118</b>	<b>3.921</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.239.045</b>	<b>4.526</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		132.814	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>2.370</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>2.332.814</u></b>	<b><u>2.570</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.831	301
Selskabsskat		610.522	619
Anden gæld		<u>1.089.878</u>	<u>1.036</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.906.231</u></b>	<b><u>1.956</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.906.231</u></b>	<b><u>1.956</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.239.045</u></b>	<b><u>4.526</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.987.977	9.956
Pensioner	3.513.106	2.123
Andre omkostninger til social sikring	148.918	165
	<b>12.650.001</b>	<b>12.244</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	20
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	61.982	52
Andre finansielle indtægter	8.904	13
	<b>70.886</b>	<b>65</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	686	2
	<b>686</b>	<b>2</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	610.522	619
Årets udskudte skat	-9.150	109
	<b>601.372</b>	<b>728</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	2.431.821	5.298.156
Tilgang i årets løb	0	138.460
Kostpris 30. september 2016	<u>2.431.821</u>	<u>5.436.616</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.991.415	5.298.156
Årets afskrivninger	144.826	27.692
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>2.136.241</u>	<u>5.325.848</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>295.580</u></b>	<b><u>110.768</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	584	2.370.000	2.570.584
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.370.000	-2.370.000
Årets resultat	0	132.230	2.000.000	2.132.230
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>132.814</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.332.814</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.