



Tlf.: 89 30 78 00  
aarhus@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
DK-8000 Aarhus C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TANDLÆGESELSKABET SKT. CLEMENS TORV 17 APS**

**SKT. CLEMENS TORV 17, 8000 ÅRHUS C**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 20. maj 2016

---

Jette Johnsen

**CVR-NR. 14 27 42 94**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Skt. Clemens Torv 17 ApS Skt. Clemens Torv 17 8000 Århus C
	Telefon: 86 12 51 53 E-mail: info@clemensbro.dk
	CVR-nr.: 14 27 42 94 Stiftet: 6. juni 1990 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jette Johnsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Østergade 4 8000 Århus C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Skt. Clemens Torv 17 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 21. marts 2016

Direktion

---

Jette Johnsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Skt. Clemens Torv 17 ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Skt. Clemens Torv 17 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 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.

#### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 21. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.464.423</b>	<b>1.459.470</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.349.478	-1.297.839
Af- og nedskrivninger.....		-38.717	-44.058
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>76.228</b>	<b>117.573</b>
Finansielle indtægter.....		2.310	4.164
Finansielle omkostninger.....	2	-4.483	-6.090
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>74.055</b>	<b>115.647</b>
Skat af årets resultat.....	3	-17.943	-27.887
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>56.112</b>	<b>87.760</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		56.112	87.760
<b>I ALT</b> .....		<b>56.112</b>	<b>87.760</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		48.890	87.348
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>48.890</b>	<b>87.348</b>
Lejededpositum.....		43.113	43.113
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>43.113</b>	<b>43.113</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>92.003</b>	<b>130.461</b>
Tilgodehavender honorar.....		80.835	56.105
Udskudte skatteaktiver.....		10.022	7.912
Andre tilgodehavender.....		311	311
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>91.168</b>	<b>64.328</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>327.656</b>	<b>332.962</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>418.824</b>	<b>397.290</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>510.827</b>	<b>527.751</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		56.112	87.760
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>256.112</b>	<b>287.760</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		45.432	39.428
Anden gæld.....		209.283	200.563
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>254.715</b>	<b>239.991</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>254.715</b>	<b>239.991</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>510.827</b>	<b>527.751</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2014: 4)			
Løn og gager.....	1.110.403	1.062.199	
Pensioner.....	152.521	151.041	
Andre omkostninger til social sikring.....	86.554	84.599	
	<b>1.349.478</b>	<b>1.297.839</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	2.645	4.814	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.838	1.276	
	<b>4.483</b>	<b>6.090</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	20.328	27.759	
Regulering af udskudt skat.....	-2.385	128	
	<b>17.943</b>	<b>27.887</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		287.893	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>		<b>287.893</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		200.545	
Årets afskrivninger .....		38.458	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>		<b>239.003</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>		<b>48.890</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2015.....		43.113	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>		<b>43.113</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>		<b>43.113</b>	

## NOTER

				Note
<b>Egenkapital</b>				<b>6</b>
		Foreslået udbytte for		
	Anpartskapital	regnskabsåret	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	200.000	87.760	287.760	
Betalt udbytte.....		-87.760	-87.760	
Forslag til årets resultatdisponering.....		56.112	56.112	
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>200.000</b>	<b>56.112</b>	<b>256.112</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>7</b>
Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.				
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JJ Tand ApS Tandlægeholdingselskabet JJ Tand ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>8</b>
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Skt. Clemens Torv 17 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen mv. for udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdet er udført og færdiggjort inden årets udgang.

### Omkostninger til materialer, medicin og teknik.

Omkostninger til materialer, medicin og teknik indeholder forbrug, der er anvendt for at opnå årets honorarindtægter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.