

**Tandlægeselskabet Kim Kartvedt ApS**  
**Kongensgade 13**  
**6700 Esbjerg**  
**CVR-nr. 16212474**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Kim Kartvedt

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlægeselskabet Kim Kartvedt ApS  
Kongensgade 13  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 16212474

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Annette Sell Kartvedt, formand  
Kim Kartvedt

### **Direktion**

Kim Kartvedt, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlægeselskabet Kim Kartvedt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29.04.2016

### Direktion

Kim Kartvedt  
direktør

### Bestyrelse

Annette Sell Kartvedt  
formand

Kim Kartvedt

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Kim Kartvedt ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Kim Kartvedt ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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.

Esbjerg, den 29.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 199 t.kr. Ledelsen forventer et tilsvarende resultat for 2016.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering er sket. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lignende afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt a conto skat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.057.448</b>	<b>3.899.869</b>
Personaleomkostninger	1	(3.556.742)	(3.070.592)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(307.770)</u>	<u>(331.178)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>192.936</b>	<b>498.099</b>
Andre finansielle indtægter	3	107.075	138.103
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(35.727)</u>	<u>(51.180)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>264.284</b>	<b>585.022</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(65.099)</u>	<u>(144.417)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>199.185</u></b>	<b><u>440.605</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	400.000
Overført resultat		<u>(815)</u>	<u>40.605</u>
		<b><u>199.185</u></b>	<b><u>440.605</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		26.400	35.200
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>26.400</b>	<b>35.200</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		710.554	992.048
Indretning af lejede lokaler		79.997	97.473
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>790.551</b>	<b>1.089.521</b>
Andre tilgodehavender		29.971	13.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>29.971</b>	<b>13.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>846.922</b>	<b>1.138.221</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		325.253	464.381
Udskudt skat	8	7.900	5.800
Andre tilgodehavender		5.852	5.244
Tilgodehavende selskabsskat		44.506	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4.563
Periodeafgrænsningsposter		179.185	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>562.696</b>	<b>479.988</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.084	839.084
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.084</b>	<b>839.084</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>622.958</b>	<b>627.188</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.186.738</b>	<b>1.946.260</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.033.660</b>	<b>3.084.481</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		822.894	823.709
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	400.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.222.894</u></b>	<b><u>1.423.709</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		192.100	1.024.221
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		34.496	0
Skyldig selskabsskat		0	42.210
Anden gæld		584.170	594.341
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>810.766</u></b>	<b><u>1.660.772</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>810.766</u></b>	<b><u>1.660.772</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.033.660</u></b>	<b><u>3.084.481</u></b>
Eventualforpligtelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	823.709	400.000	1.423.709
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(815)	200.000	199.185
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>822.894</b>	<b>200.000</b>	<b>1.222.894</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.960.534	2.481.912
Pensioner	492.221	481.181
Andre omkostninger til social sikring	50.093	43.555
Andre personaleomkostninger	53.894	63.944
	<b>3.556.742</b>	<b>3.070.592</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	8.800	8.800
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	298.970	280.485
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	41.893
	<b>307.770</b>	<b>331.178</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	13.818	19.406
Valutakursreguleringer	339	339
Dagsværdireguleringer	39.383	85.544
Øvrige finansielle indtægter	53.535	32.814
	<b>107.075</b>	<b>138.103</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	34.203	48.817
Renteomkostninger i øvrigt	1.524	2.363
	<b>35.727</b>	<b>51.180</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	65.256	121.417
Ændring af udskudt skat	(2.100)	23.000
Regulering vedrørende tidligere år	1.943	0
	<b>65.099</b>	<b>144.417</b>

## Noter

	<b>Goodwill kr.</b>		
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	44.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>44.000</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(8.800)		
Årets afskrivninger	(8.800)		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(17.600)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>26.400</b>		
		<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede loka- ler kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.839.655	369.780	
Afgange	0	(95.296)	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.839.655</b>	<b>274.484</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(847.607)	(272.307)	
Årets afskrivninger	(281.494)	(17.476)	
Tilbageførsel ved afgange	0	95.296	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.129.101)</b>	<b>(194.487)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>710.554</b>	<b>79.997</b>	
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>	
<b>8. Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	1.100	600	
Materielle anlægsaktiver	(4.600)	(17.100)	
Finansielle anlægsaktiver	11.400	22.300	
	<b>7.900</b>	<b>5.800</b>	



## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>9. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	40	5.000	200.000
	<u>40</u>		<u>200.000</u>

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tandlægeholdingselskabet Kim Kartvedt ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.