

# **I/S Tandlægeklinikken Frederiksborgvej 1A**

Frederiksborgvej 1 A, 2400 København NV  
CVR-nr. 17 19 76 06

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.05.17

Allan Bjerregaard  
Dirigent

---

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

---

---

**Virksomheden**

---

I/S Tandlægeklinikken Frederiksborgvej 1A  
Frederiksborgvej 1 A  
2400 København NV  
Telefon: 38 19 06 06  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 17 19 76 06  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Ledelse**

---

Allan Bjerregaard  
Henning Bruun

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for I/S Tandlægeklinikken Frederiksborgvej 1A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

København NV, den 19. april 2017

**Ledelsen**

Allan Bjerregaard

Henning Bruun

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i I/S Tandlægeklinikken Frederiksborgvej 1A

Vi har opstillet årsregnskabet for I/S Tandlægeklinikken Frederiksborgvej 1A for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. april 2017

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Joan Christensen  
Statsaut. revisor

### **Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktiviteter består i levering af tandlægeydelser.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 2.015.879 mod DKK 2.411.957 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 603.954.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Nettoomsætning</b>	<b>5.402.929</b>	<b>5.930.883</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-751.455	-884.839
Andre eksterne omkostninger	-1.066.674	-1.035.331
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.584.800</b>	<b>4.010.713</b>
1 Personaleomkostninger	-1.497.253	-1.451.496
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>2.087.547</b>	<b>2.559.217</b>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.363	-133.282
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.026.184</b>	<b>2.425.935</b>
Finansielle indtægter	0	120
Finansielle omkostninger	-10.305	-14.098
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-10.305</b>	<b>-13.978</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>2.015.879</b>	<b>2.411.957</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	2.015.879	2.411.957
<b>I alt</b>	<b>2.015.879</b>	<b>2.411.957</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.361	86.724
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>185.361</b>	<b>86.724</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>185.361</b>	<b>86.724</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	70.000	73.500
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>70.000</b>	<b>73.500</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.644	266.775
	Andre tilgodehavender	142.619	137.684
	Periodeafgrænsningsposter	110.589	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>345.852</b>	<b>404.459</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>255.192</b>	<b>411.649</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>671.044</b>	<b>889.608</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>856.405</b>	<b>976.332</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Overført resultat	603.954	635.191
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>603.954</b>	<b>635.191</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	308	219
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.026	61.333
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.807	44.539
	Anden gæld	227.310	235.050
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>252.451</b>	<b>341.141</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>252.451</b>	<b>341.141</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>856.405</b>	<b>976.332</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16	
Saldo pr. 01.01.16	635.191
Øvrige egenkapitalbevægelser	-2.047.116
Forslag til resultatdisponering	2.015.879
Saldo pr. 31.12.16	603.954

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.076.449	1.046.633
Pensioner	95.680	96.970
Andre omkostninger til social sikring	9.089	8.640
Andre personaleomkostninger	316.035	299.253
I alt	1.497.253	1.451.496
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	4

**2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	61.363	133.282
I alt	61.363	133.282

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	2.365.422
Tilgang i året	160.000
Kostpris pr. 31.12.16	2.525.422
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-2.278.698
Afskrivninger i året	-61.363
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-2.340.061
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	185.361

#### 4. Eventualforpligtelser

##### *Lejeforpligtelser*

Virksomheden har indgået lejekontrakt med en samlet forpligtelse på i alt t.DKK 125.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

Interessenterne kautionerer for alt bankmellemværende.

#### 6. Anvendt regnskabspraksis

##### **GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

##### **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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**6. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende tandlægeydelser indregnes i takt med fakturering af ydelserne.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**6. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, værdi, år procent	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.