

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

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

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 25.05.16

Allan Bjerregaard  
Dirigent

---

|  |         |
|--|---------|
| Virksomhedsoplysninger m.v.                        | 3       |
| Ledelsespåtegning                                  | 4       |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 - 6   |
| Resultatopgørelse                                  | 7       |
| Balance  | 8 - 9   |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 10 - 13 |
| Noter  | 14 - 17 |

---

---

**Virksomheden**

---

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

---

**Bestyrelse**

---

Allan Bjerregaard  
Henning Bruun

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for I/S Tandlægeklinikken Frederiksborgvej 1A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 20. maj 2016

### **Bestyrelsen**

Allan Bjerregaard

Henning Bruun

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

København NV, den 2016

### **Dirigent**

Allan Bjerregaard

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til interessenterne i I/S Tandlægeklinikken Frederiksborgvej 1A

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Tandlægeklinikken Frederiksborgvej 1A for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. maj 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Joan Christensen  
Statsaut. revisor

| Note |   | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>Nettoomsætning</b>                             | <b>5.930.886</b> | <b>5.616.681</b> |
|      | Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer      | -884.839         | -733.903         |
|      | Andre eksterne omkostninger                       | -1.035.334       | -994.034         |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>4.010.713</b> | <b>3.888.744</b> |
| 2    | Personaleomkostninger                             | -1.451.496       | -1.479.854       |
|      | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>2.559.217</b> | <b>2.408.890</b> |
| 3    | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -133.282         | -144.735         |
|      | <b>Resultat af primær drift</b>                   | <b>2.425.935</b> | <b>2.264.155</b> |
| 4    | Andre finansielle indtægter                       | 120              | 537              |
| 5    | Andre finansielle omkostninger                    | -14.098          | -24.229          |
|      | <b>Finansielle poster i alt</b>                   | <b>-13.978</b>   | <b>-23.692</b>   |
|      | <b>Årets resultat</b>                             | <b>2.411.957</b> | <b>2.240.463</b> |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |                  |                  |
|      | Overført resultat                                 | 2.411.957        | 2.240.463        |
|      | <b>I alt</b>                                      | <b>2.411.957</b> | <b>2.240.463</b> |

| <b>AKTIVER</b> |   | 31.12.15       | 31.12.14       |
|----------------|---|----------------|----------------|
|                |   | DKK            | DKK            |
| Note           |   |                |                |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 86.724         | 161.206        |
| 6              | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>86.724</b>  | <b>161.206</b> |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>86.724</b>  | <b>161.206</b> |
|                | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    | 73.500         | 72.500         |
|                | <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>73.500</b>  | <b>72.500</b>  |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 266.777        | 143.522        |
|                | Andre tilgodehavender                       | 137.684        | 164.815        |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>404.461</b> | <b>308.337</b> |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>411.649</b> | <b>378.976</b> |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>889.610</b> | <b>759.813</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>976.334</b> | <b>921.019</b> |



| <b>PASSIVER</b> |  | 31.12.15       | 31.12.14       |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| Note            |  | DKK            | DKK            |
|                 | Overført resultat                                  | 635.192        | 419.652        |
| 7               | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>635.192</b> | <b>419.652</b> |
| 8               | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0              | 135.512        |
|                 | Gæld til kreditinstitutter                         | 219            | 560            |
|                 | Modtagne forudbetalinger fra kunder                | 61.333         | 106.007        |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 44.539         | 24.679         |
|                 | Anden gæld   | 235.051        | 234.609        |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>341.142</b> | <b>501.367</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b>341.142</b> | <b>501.367</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                              | <b>976.334</b> | <b>921.019</b> |

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

**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.

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.

**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tandlægeydelser indregnes i takt med fakturering af ydelserne.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For virksomheden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10            | 0                          |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

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

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien 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 salgpris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Udbetalinger til interessenterne indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Regnskabet omfatter ikke skyldige og udskudte skatter.

### **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.

**1. Virksomhedens hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af levering af tandlægeydelse.

**2. Personaleomkostninger**

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger                             | 1.046.633 | 1.028.811 |
| Pensioner                             | 96.970    | 97.827    |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.640     | 8.640     |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 299.253   | 344.576   |
| I alt                                 | 1.451.496 | 1.479.854 |

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

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 133.282 | 144.735 |
| I alt                                     | 133.282 | 144.735 |

**4. Andre finansielle indtægter**

|                              |     |     |
|------------------------------|-----|-----|
| Øvrige finansielle indtægter | 120 | 537 |
| I alt                        | 120 | 537 |

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

## 5. Andre finansielle omkostninger

|                                 |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|
| Øvrige finansielle omkostninger | 14.098 | 24.229 |
| I alt                           | 14.098 | 24.229 |

## 6. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK                        | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 31.12.14              | 2.306.622                                     |
| Tilgang i året                     | 58.800  |
| Kostpris pr. 31.12.15              | 2.365.422                                     |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14 | 2.145.416                                     |
| Afskrivninger i året               | 133.282                                       |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15 | 2.278.698                                     |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 86.724  |

**7. Egenkapital**

|             |                      |
|-------------|----------------------|
| Beløb i DKK | Overført<br>resultat |
|-------------|----------------------|

---

*Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Saldo pr. 01.01.14              | 578.043    |
| Øvrige egenkapitalbevægelser    | -2.398.854 |
| Forslag til resultatdisponering | 2.240.463  |
| <hr/>                           |            |
| Saldo pr. 31.12.14              | 419.652    |

---

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Saldo pr. 01.01.15              | 419.652    |
| Øvrige egenkapitalbevægelser    | -2.196.417 |
| Forslag til resultatdisponering | 2.411.957  |
| <hr/>                           |            |
| Saldo pr. 31.12.15              | 635.192    |

---

**8. Gældsforpligtelser**

|             |                        |
|-------------|------------------------|
| Beløb i DKK | Gæld i alt<br>31.12.14 |
|-------------|------------------------|

---

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 135.512 |
|----------------------------|---------|

---

**9. Eventualforpligtelser**

Ingen.



**10. Sikkerhedsstillelser**

Interessenterne kautionerer for alt bankmellemværende.

|  | 31.12.15 | 31.12.14 |
|--|----------|----------|
|  | DKK      | DKK      |

**11. Kontraktlige forpligtelser**

Leje og leasingydelse:

Næste år

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 120.720 | 120.366 |
|--|---------|---------|

I alt

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 120.720 | 120.366 |
|--|---------|---------|