

## Frederiksberg Tandklinik ApS

Peter Bangs Vej 39, 5.

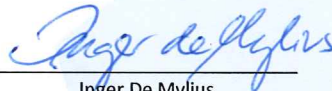
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25108000

## Årsrapport 2016/17

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-08-2017



Inger De Mylius  
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning  
Dorpha Allé10  
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83  
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01  
Direkte 43 30 01 50  
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk  
optimal-revision.dk

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSR\***

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Frederiksberg Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

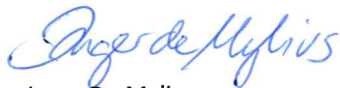
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31-08-2017

### Direktion



Inger De Mylius

**Adm. direktør**

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Frederiksberg Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Tandklinik ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Frederiksberg Tandklinik ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 31-08-2017

#### Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

## Frederiksberg Tandklinik ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Frederiksberg Tandklinik ApS Peter Bangs Vej 39, 5. 2000 Frederiksberg
Telefon	38861161
E-mail	mail@frederiksbergtandklinik.dk
CVR-nr.	25108000
Stiftelsesdato	01-01-2000
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
<b>Direktion</b>	Inger De Mylius, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af tandlægeydelser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 570.954, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 3.537.789, og en egenkapital på kr. 2.737.484.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Frederiksberg Tandklinik ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under aktiver, under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser". Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring". Gæld opdeles i balancen nu som langfristet- og kortfristet gæld. Der er sket en tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo i år, og sammenligningstallene er som følge af bestemmelserne i overgangsbekendtgørelsen ikke tilpasset. Ændringen har ikke haft nogen betydning, idet vi har vurderet, at restværdien er uændret i forhold til tidligere år.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finanseil post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.914.216</b>	<b>5.453.331</b>
Personaleomkostninger	1	-3.986.790	-4.102.836
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-269.974	-256.045
<b>Driftsresultat</b>		<b>657.451</b>	<b>1.094.450</b>
Andre finansielle indtægter		93.711	0
Finansielle omkostninger		-35.060	-7.260
<b>Resultat før skat</b>		<b>716.103</b>	<b>1.087.190</b>
Skat af årets resultat	3	-145.148	-264.472
<b>Årets resultat</b>		<b>570.955</b>	<b>822.718</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		519.255	772.118
<b>Resultatdisponering</b>		<b>570.955</b>	<b>822.718</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	356.470	557.908
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		119.000	119.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>475.470</b>	<b>676.908</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	83.624	105.415
Indretning af lejede lokaler	6	477.317	298.377
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>560.941</b>	<b>403.792</b>
Andre tilgodehavender		5.233	5.233
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.233</b>	<b>5.233</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.041.644</b>	<b>1.085.933</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	476.942	522.738
Periodeafgrænsningsposter		38.339	43.122
<b>Tilgodehavender</b>		<b>515.281</b>	<b>565.860</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.173.454	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.173.454</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>757.410</b>	<b>1.601.635</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.496.145</b>	<b>2.217.495</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.537.789</b>	<b>3.303.428</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	2.560.784	2.041.528
Udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
<b>Egenkapital</b>		<b>2.737.484</b>	<b>2.217.128</b>
Hensættelser til udskudt skat		11.123	7.796
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>11.123</b>	<b>7.796</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.147	80.503
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		574.937	900.684
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		88.098	97.317
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>789.182</b>	<b>1.078.504</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>789.182</b>	<b>1.078.504</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.537.789</b>	<b>3.303.428</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Nærtstående parter	11		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.616.030	3.735.827
Pensioner	319.515	316.191
Andre omkostninger til social sikring	51.245	50.818
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>3.986.790</b>	<b>4.102.836</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	7
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning, indretning lejede lokaler	46.745	39.683
Afskrivninger Goodwill	201.438	201.438
Afskrivning, driftsmidler og inventar	21.791	14.924
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>269.974</b>	<b>256.045</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	154.396	249.217
Reg. skat tidligere år	-12.575	0
Reg. tidligere års udskudt skat	0	14.916
Reg. af udskudt skat	3.327	339
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>145.148</b>	<b>264.472</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.844.188	1.844.188
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.844.188</b>	<b>1.844.188</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.286.280	-1.084.842
Årets afskrivninger	-201.438	-201.438
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.487.718</b>	<b>-1.286.280</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>356.470</b>	<b>557.908</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.517.075	1.436.576
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	80.499
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.517.075</b>	<b>1.517.075</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.411.660	-1.396.736
Årets afskrivninger	-21.791	-14.924
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.433.451</b>	<b>-1.411.660</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>83.624</b>	<b>105.415</b>

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	1.608.461	1.529.671
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	225.685	78.790
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.834.146</b>	<b>1.608.461</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.310.084	-1.270.401
Årets afskrivninger	-46.745	-39.683
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.356.829</b>	<b>-1.310.084</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>477.317</b>	<b>298.377</b>

**7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 506.942 er der hensat 30.000 til imødegåelse af tab.

**8. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter nom. kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**9. Overført resultat**

Saldo primo	2.041.529	1.269.410
Årets tilgang	519.255	772.118
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.560.784</b>	<b>2.041.528</b>

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for selskabets samlede mellemværende med Nykredit Bank A/S er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i alt nom. 1.400.000 i driftmidler, inventar og goodwill til bogført værdi pr 30.juni 2017 kr. 83.624 og 356.470.

**11. Nærtstående parter**

Frederiksberg Tandklinik ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejes 100% af Inger De Mylius, Drosselvej 48, 2000 Frederiksberg.

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Inger De Mylius er nærtstående parter. Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter udover udbetalt løn og udbytte.