

**TANDLÆGEKLINIKKEN  
AVEDØRE STATIONSBY  
ApS**

Trædrejerporten 5  
2650 Hvidovre  
CVR-nr. 27357873

**Årsrapport 01.07.2018 -  
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2019

**Dirigent**

---

Navn: Søren David Knudsen Vinkle

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS

Trædrejerporten 5

2650 Hvidovre

CVR-nr.: 27357873

Hjemsted: Hvidovre

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

### Direktion

Søren David Knudsen Vinkle

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 06.12.2019

### Direktion

Søren David Knudsen Vinkle

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 06.12.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Sten Peters  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11675

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 67 t.kr. mod 23 t.kr. i 2017/18.

Selskabet har en egenkapital på 1.404 t.kr. pr. 30.06.2019 mod 1.389 t.kr. pr. 30.06.2018.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.429.493</b>	<b>2.303.902</b>
Personaleomkostninger	1	(2.109.089)	(1.960.929)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(227.532)</u>	<u>(286.151)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>92.872</b>	<b>56.822</b>
Andre finansielle indtægter	3	5.800	1.650
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(11.153)</u>	<u>(25.905)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>87.519</b>	<b>32.567</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(20.048)</u>	<u>(9.177)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>67.471</u></b>	<b><u>23.390</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Overført resultat		<u>13.471</u>	<u>(29.510)</u>
		<b><u>67.471</u></b>	<b><u>23.390</u></b>

**Balance pr. 30.06.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	50.240
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>50.240</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		789.059	804.691
Indretning af lejede lokaler		40.598	50.773
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>829.657</b>	<b>855.464</b>
Deposita		7.700	26.411
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>7.700</b>	<b>26.411</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>837.357</b>	<b>932.115</b>
Råvarer og hjælpematerialer		125.144	133.362
<b>Varebeholdninger</b>		<b>125.144</b>	<b>133.362</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		282.606	381.273
Igangværende arbejder for fremmed regning		24.943	170.484
Udskudt skat		179.907	199.955
Periodeafgrænsningsposter		0	12.841
<b>Tilgodehavender</b>		<b>487.456</b>	<b>764.553</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.040.720</b>	<b>469.110</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.653.320</b>	<b>1.367.025</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.490.677</b>	<b>2.299.140</b>



**Balance pr. 30.06.2019**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	1.224.534	1.211.063
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
<b>Egenkapital</b>	<b><u>1.403.534</u></b>	<b><u>1.388.963</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	377.685	144.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.865	112.740
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	222.305	279.934
Anden gæld	<u>403.288</u>	<u>373.295</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.087.143</u></b>	<b><u>910.177</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.087.143</u></b>	<b><u>910.177</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>2.490.677</u></b>	<b><u>2.299.140</u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2018/19**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.211.063	52.900	1.388.963
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(52.900)	(52.900)
Årets resultat	0	13.471	54.000	67.471
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.224.534</b>	<b>54.000</b>	<b>1.403.534</b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.772.599	1.582.459
Pensioner	169.596	134.276
Andre omkostninger til social sikring	19.727	21.302
Andre personaleomkostninger	<u>147.167</u>	<u>222.892</u>
	<b><u>2.109.089</u></b>	<b><u>1.960.929</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	50.240	75.360
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>177.292</u>	<u>210.791</u>
	<b><u>227.532</u></b>	<b><u>286.151</u></b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	<u>5.800</u>	<u>1.650</u>
	<b><u>5.800</u></b>	<b><u>1.650</u></b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>11.153</u>	<u>25.905</u>
	<b><u>11.153</u></b>	<b><u>25.905</u></b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	<u>20.048</u>	<u>9.177</u>
	<b><u>20.048</u></b>	<b><u>9.177</u></b>

## Noter

	<b>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>1.853.600</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.853.600</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		(1.803.360)
Årets afskrivninger		<u>(50.240)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(1.853.600)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.312.802	101.750
Tilgange	<u>151.485</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.464.287</u></b>	<b><u>101.750</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.508.111)	(50.977)
Årets afskrivninger	<u>(167.117)</u>	<u>(10.175)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(1.675.228)</u></b>	<b><u>(61.152)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>789.059</b></u>	<u><b>40.598</b></u>

## Noter

	<b>Deposita</b>
	<b>kr.</b>
<b>8. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	<u>26.411</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>26.411</u></b>
Årets nedskrivninger	<u>(18.711)</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(18.711)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>7.700</u></b>

## 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### 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.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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.

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.

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

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.