

**Skødstrup Tandklinik I/S  
Grenåvej 728  
8541 Skødstrup**

**CVR-nr. 28 00 08 47**

**Årsrapport for  
1. januar 2016 - 31. december 2016  
(Selskabets 12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 1 / 3 2017

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Skødstrup Tandklinik I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 1. marts 2017

Direktion:

Daniel Sebastian Vikjær



Tina Kjær Bagai



---

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Skødstrup Tandklinik I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Skødstrup Tandklinik I/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 1. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Virksomhedens navn:**

Skødstrup Tandklinik I/S  
Grenåvej 728  
8541 Skødstrup

CVR nr. : 28 00 08 47

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Skødstrup Tandklinik I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-324.753</b>	<b>-557.040</b>
Personaleomkostninger	2	1.472.316	1.388.198
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-1.797.069</b>	<b>-1.945.238</b>
Afskrivninger		76.651	86.930
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.873.720</b>	<b>-2.032.168</b>
Finansielle indtægter	3	4.124	4.186
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.869.596</b>	<b>-2.027.982</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Resultatandel Tandlæge Tina Kjær Bagai ApS		-854.436	-981.511
Resultatandel Tandlæge Daniel Vikjær ApS		-1.015.160	-1.046.471
<b>I alt</b>		<b>-1.869.596</b>	<b>-2.027.982</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.125	114.776
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>38.125</b>	<b>114.776</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>38.125</b>	<b>114.776</b>
Varebeholdninger		60.000	60.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.984	226.701
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	150.512
Andre tilgodehavender		8.000	0
Periodeafgrænsningsposter		16.470	15.937
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>226.454</b>	<b>393.150</b>
Likvide beholdninger		538.763	931.864
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>538.763</b>	<b>931.864</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>825.217</b>	<b>1.385.014</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>863.342</b>	<b>1.499.790</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto Tandlæge Tina Kjær Bagai ApS	4	190.099	583.964
Kapitalkonto Tandlæge Daniel Vikjær ApS	5	352.183	689.054
<b>Kapitalkonti i alt</b>		<b>542.282</b>	<b>1.273.018</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.422	12.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.368	52.337
Anden gæld		206.269	161.690
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>321.060</b>	<b>226.772</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>321.060</b>	<b>226.772</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>863.342</b>	<b>1.499.790</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	1.207.810	1.142.903
	Pensioner	171.654	177.565
	Andre omkostninger til social sikring	30.199	39.839
	Øvrige personaleomkostninger	62.653	27.891
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.472.316</b>	<b>1.388.198</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4,3, sidste år 4,5.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	4.124	4.186
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>4.124</b>	<b>4.186</b>

4	Kapitalkonto Tandlæge Tina Kjær Bagai ApS	2016	2015
	Egenkapital primo	583.964	555.462
	Overført resultat	-854.436	-981.511
	Mellemregning	460.571	1.010.013
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Tina Kjær Bagai ApS i alt</b>	<b>190.099</b>	<b>583.964</b>

5	Kapitalkonto Tandlæge Daniel Vikjær ApS	2016	2015
	Egenkapital, primo	689.054	572.638
	Overført resultat	-1.015.160	-1.046.471
	Mellemregning	678.289	1.162.887
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Daniel Vikjær ApS i alt</b>	<b>352.183</b>	<b>689.054</b>