

# Tandlægehuset Harlev I/S

Gl. Stillingvej 423, 8462 Harlev J  
CVR-nr. 28 32 84 94

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.04.18

Mads Gaardmand  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Virksomhedsoplysninger m.v.                                 | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Resultatopgørelse   | 6       |
| Balance   | 7 - 8   |
| Egenkapitalopgørelse  | 9       |
| Noter   | 10 - 14 |

---

---

**Virksomheden**

---

Tandlægehuset Harlev I/S  
Gl. Stillingvej 423  
8462 Harlev J  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 28 32 84 94  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Anne Mette Allermann  
Dorthe Lange-Kornbak  
Mads Gaardmand

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Tandlægehuset Harlev I/S.

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. 31.12.17 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

Harlev J, den 13. april 2018

**Direktionen**

Anne Mette Allermann

Dorthe Lange-Kornbak

Mads Gaardmand

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Harlev I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Harlev I/S for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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.

Hjørring, den 13. april 2018

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne16817

Dorthe Mikkelsen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne29498

## Resultatopgørelse

| Note                                   |   | 2017<br>DKK      | 2016<br>DKK      |
|--|---|------------------|------------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                  | <b>5.252.614</b> | <b>4.507.248</b> |
| 2                                      | Personaleomkostninger                     | -1.948.927       | -1.872.871       |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b> | <b>3.303.687</b> | <b>2.634.377</b> |
|  | Finansielle indtægter                     | 906              | 919              |
|  | Finansielle omkostninger                  | -8.950           | -13.550          |
|  | <b>Årets resultat</b>                     | <b>3.295.643</b> | <b>2.621.746</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                  |                  |
|  | Overført resultat                         | 3.295.643        | 2.621.746        |
|  | <b>I alt</b>                              | <b>3.295.643</b> | <b>2.621.746</b> |

**AKTIVER**

|  | 31.12.17<br>DKK | 31.12.16<br>DKK |
|--|-----------------|-----------------|
| Deposita                                     | 18.000          | 18.000          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>18.000</b>   | <b>18.000</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>18.000</b>   | <b>18.000</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 251.404         | 200.000         |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                | <b>251.404</b>  | <b>200.000</b>  |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 26.139          | 4.803           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 241.147         | 180.786         |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0               | 224.336         |
| Andre tilgodehavender                        | 31.760          | 160.559         |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 0               | 44.366          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>299.046</b>  | <b>614.850</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>289.609</b>  | <b>4.681</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>840.059</b>  | <b>819.531</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>858.059</b>  | <b>837.531</b>  |

**PASSIVER**

|  | 31.12.17<br>DKK | 31.12.16<br>DKK |
|--|-----------------|-----------------|
| Virksomhedskapital                           | 0               | 0               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter            | 0               | 448.573         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder          | 19.703          | 2.555           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 142.604         | 241.043         |
| Gæld til associerede virksomheder            | 446.269         | 0               |
| Anden gæld                                   | 249.483         | 145.360         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>858.059</b>  | <b>837.531</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>858.059</b>  | <b>837.531</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                        | <b>858.059</b>  | <b>837.531</b>  |



| Beløb i DKK                                  | Overført resultat |
|--|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 |                   |
| Saldo pr. 01.01.16                           | 0                 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser                 | -2.621.746        |
| Forslag til resultatdisponering              | 2.621.746         |
| Saldo pr. 31.12.16                           | 0                 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 |                   |
| Øvrige egenkapitalbevægelser                 | -3.295.643        |
| Forslag til resultatdisponering              | 3.295.643         |
| Saldo pr. 31.12.17                           | 0                 |

**1. Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktiviteter består i drift af tandlægeklinik.

---

|  | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

---

**2. Personaleomkostninger**

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger                             | 1.330.028 | 1.320.138 |
| Pensioner                             | 182.844   | 158.094   |
| Andre omkostninger til social sikring | 49.160    | 57.848    |
| Andre personaleomkostninger           | 386.895   | 336.791   |
| I alt                                 | 1.948.927 | 1.872.871 |

---

|  |   |   |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 8 | 9 |
|--|---|---|

---

### 3. 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.

#### RESULTATOPGØRELSE

##### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### **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.

#### **Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger 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**

#### **Varebeholdninger**

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

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

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettorealisationseværdien 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.

#### 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.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende virksomhedens indgåede lejeaftaler.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

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

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

**3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****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.