

---

# ***Amagerbro Tandklinik ApS***

Amagerbrogade 18 2. th, 2300 København S

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 30 27 35 83

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/4 2017

Line Severin Scholdan  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Amagerbro Tandklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. april 2017

### **Direktion**

Line Severin Scholdan

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Amagerbro Tandklinik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amagerbro Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 18. april 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Amagerbro Tandklinik ApS  
Amagerbrogade 18 2. th  
2300 København S

Telefon: 32 54 85 02

CVR-nr.: 30 27 35 83

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 9. februar 2007

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

### Direktion

Line Severin Scholdan

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.342.690</b>	<b>4.866.744</b>
Personaleomkostninger	2	-3.819.542	-4.046.280
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-338.407	-355.345
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>184.741</b>	<b>465.119</b>
Finansielle indtægter		19	0
Finansielle omkostninger		-29.514	-55.221
<b>Resultat før skat</b>		<b>155.246</b>	<b>409.898</b>
Skat af årets resultat	3	-34.660	-97.954
<b>Årets resultat</b>		<b>120.586</b>	<b>311.944</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	98.000	101.200
Overført resultat	22.586	210.744
	<b>120.586</b>	<b>311.944</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		807.185	1.037.815
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>807.185</b>	<b>1.037.815</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		614.339	363.925
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>614.339</b>	<b>363.925</b>
Andre tilgodehavender		47.336	47.506
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>47.336</b>	<b>47.506</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.468.860</b>	<b>1.449.246</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.768	100.512
Andre tilgodehavender		23.754	16.205
<b>Tilgodehavender</b>		<b>123.522</b>	<b>116.717</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.859</b>	<b>445.153</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>219.381</b>	<b>611.870</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.688.241</b>	<b>2.061.116</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		510.098	487.512
Foreslået udbytte for regnskabsåret		98.000	101.200
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>733.098</b>	<b>713.712</b>
Hensættelse til udskudt skat		164.244	197.630
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>164.244</b>	<b>197.630</b>
Kreditinstitutter		0	202.315
<b>Langfristet gæld</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>202.315</b>
Kreditinstitutter	8	179.887	290.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		19.394	15.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.341	65.061
Selskabsskat		68.046	112.552
Anden gæld		450.231	464.436
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>790.899</b>	<b>947.459</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>790.899</b>	<b>1.149.774</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.688.241</b>	<b>2.061.116</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed.

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.610.516	3.811.161
Pensioner	170.382	185.582
Andre omkostninger til social sikring	38.644	49.537
	<u>3.819.542</u>	<u>4.046.280</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>7</u>	<u>8</u>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	68.046	108.641
Årets udskudte skat	-33.386	-10.687
	<u>34.660</u>	<u>97.954</u>

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	3.459.450
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>3.459.450</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.421.635
Årets afskrivninger	230.630
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.652.265</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>807.185</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	2.406.901
Tilgang i årets løb	533.191
Afgang i årets løb	<u>-250.000</u>
Kostpris 31. december	<u>2.690.092</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.042.976
Årets afskrivninger	107.777
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-75.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.075.753</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>614.339</u></b>

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	47.506
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	<u>-170</u>
Kostpris 31. december	<u>47.336</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>47.336</u></b>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	487.512	101.200	713.712
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	22.586	98.000	120.586
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>510.098</u></b>	<b><u>98.000</u></b>	<b><u>733.098</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	202.315
Langfristet del	0	202.315
Inden for 1 år	179.887	290.000
	<u>179.887</u>	<u>492.315</u>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.700.000, der giver pant i immaterielle og øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.421.524	1.409.325
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-----------

Selskabet har til sikkerhed for retableringspligt overfor udlejer stillet en bankgaranti på DKK 50.000.

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Line Severin Scholdan

Anpartshaver

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Line Severin Scholdan

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Amagerbro Tandklinik ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

# Noter, regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 15 år. Afskrivning over en periode, der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

## **Noter, regnskabspraksis**

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## **Noter, regnskabspraksis**

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.