

**Tandklinikken Perlegade 13 ApS**  
**Perlegade 13**  
**6400 Sønderborg**

**CVR-nr. 32 28 72 12**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2015 - 31. december 2015**  
**(Selskabets 8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 2/6 2016

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2015 - 31. december 2015 for Tandklinikken Perlegade 13 ApS

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.

Sønderborg, den 2. juni 2016

Direktion:



Tom Lykke Gregersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandklinikken Perlegade 13 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Perlegade 13 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2. juni 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Tandklinikken Perlegade 13 ApS  
Perlegade 13  
6400 Sønderborg

CVR nr.: 32 28 72 12

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:** Tom Lykke Gregersen

**Ejerforhold:** Tom Lykke Gregersen

**Revisor:** Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandklinikken Perlegade 13 ApS 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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget 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.

### 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 rentekomkostninger, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

#### 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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 nettorealisationsværdien, 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.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 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.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.589.056</b>	<b>2.864.236</b>
Personaleomkostninger	1	2.297.414	2.418.286
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>291.643</b>	<b>445.950</b>
Afskrivninger		281.267	312.081
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>10.376</b>	<b>133.869</b>
Finansielle indtægter	2	19.701	23.944
Finansielle omkostninger	3	114.980	103.559
<b>Resultat før skat</b>		<b>-84.903</b>	<b>54.254</b>
Skat af årets resultat	4	-35.471	1.180
<b>Årets resultat</b>		<b>-49.432</b>	<b>53.074</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-49.432	53.074
Overført fra tidligere år		416.291	463.018
<b>Til disposition</b>		<b>366.859</b>	<b>516.091</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		265.659	416.291
<b>I alt</b>		<b>366.859</b>	<b>516.091</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		975.000	1.050.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>975.000</b>	<b>1.050.000</b>
Indretning af lejede lokaler		19.655	23.532
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		612.537	1.048.502
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>632.192</b>	<b>1.072.034</b>
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>1.625.192</b>	<b>2.140.034</b>
Varebeholdninger		81.833	79.678
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>81.833</b>	<b>79.678</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.008	148.472
Igangværende arbejder for fremmed regning		86.644	74.089
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter		10.011	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>377.663</b>	<b>223.561</b>
Likvide beholdninger		120.777	120.589
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>120.777</b>	<b>120.589</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>580.273</b>	<b>423.828</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.205.464</b>	<b>2.563.862</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	265.659	416.291
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>491.859</b>	<b>641.091</b>
Hensættelse til udskudt skat		231.608	296.407
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>231.608</b>	<b>296.407</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	65.062
Gæld til pengeinstitutter		218.535	179.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.345	120.254
Selskabsskat		27.328	15.351
Anden gæld		987.790	1.126.541
Periodeafgrænsningsposter		120.000	120.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.481.997</b>	<b>1.626.364</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.481.997</b>	<b>1.626.364</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.205.464</b>	<b>2.563.862</b>

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Gager og lønninger	1.510.974	1.496.017
	Pensioner	491.538	605.212
	Andre omkostninger til social sikring	74.934	97.647
	Øvrige personaleomkostninger	219.967	219.410
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.297.414</b>	<b>2.418.286</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle indtægter	19.701	23.944
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>19.701</b>	<b>23.944</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	114.980	103.559
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>114.980</b>	<b>103.559</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Årets aktuelle skat	29.328	29.351
	Årets udskudte skat	-64.799	-28.171
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-35.471</b>	<b>1.180</b>

## Noter til årsrapporten

5	<b>Egenkapital</b>	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	416.291	99.800	641.091
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	-49.432	0	-49.432
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>265.659</b>	<b>101.200</b>	<b>491.859</b>