

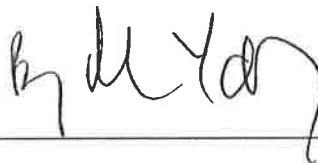
**Gentofte Tandklinik ApS**  
**Gentoftegade 55, 1. tv.**  
**2820 Gentofte**

**CVR-nr. 32 56 37 59**

**Årsrapport for**  
**1. maj 2017 - 30. april 2018**  
**(Selskabets 8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 10/9 2018

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Gentofte Tandklinik 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. september 2018

Direktion:

Birgitte Bomholt Yding



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Gentofte Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gentofte Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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.

København, den 4. september 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE34279

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Gentofte Tandklinik ApS  
Gentoftegade 55, 1. tv.  
2820 Gentofte

CVR nr.: 32 56 37 59

Regnskabsår: 01.05 - 30.04

**Direktion:**

Birgitte Bomholt Yding

**Revisor:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Gentofte Tandklinik 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 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.

#### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Andre immaterielle anlægsaktiver

Er andelsbevis til andelsboligforening, hvorpå er knyttet en brugsret til selskabets lokalefaciliteter. Andre immaterielle aktiver 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	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	4 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

### Gældsforpligtelser

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

### 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 skatteaktiv indregnes ikke i balancen.



## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.720.848</b>	<b>1.648.733</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.469.785</u>	<u>1.302.288</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>251.064</b>	<b>346.445</b>
Afskrivninger		<u>252.790</u>	<u>271.553</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.726</b>	<b>74.892</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>243.992</u>	<u>250.413</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-245.718</b>	<b>-175.521</b>
Skat af årets resultat	3	<u>167.255</u>	<u>-38.311</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-412.973</u></b>	<b><u>-137.210</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-412.973	-137.210
Overført fra tidligere år		<u>-595.680</u>	<u>-458.470</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>-1.008.653</u></b>	<b><u>-595.680</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		<u>-1.008.653</u>	<u>-595.680</u>
<b>I alt</b>		<b><u>-1.008.653</u></b>	<b><u>-595.680</u></b>

## Balance 30. april

	Note	2017/18	2016/17
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		350.000	380.000
Andre immaterielle anlægsaktiver		506.811	536.624
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>856.811</b>	<b>916.624</b>
Indretning af lejede lokaler		0	4.218
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		754.763	873.595
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>754.763</b>	<b>877.813</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.611.574</b>	<b>1.794.437</b>
Varebeholdninger		75.000	75.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.133	70.302
Igangværende arbejder		30.864	64.884
Udskudt skatteaktiv		0	167.255
Andre tilgodehavender		0	21.261
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>141.996</b>	<b>323.702</b>
Likvide beholdninger		1.250	65.810
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.250</b>	<b>65.810</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>218.246</b>	<b>464.512</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.829.820</b>	<b>2.258.948</b>

## Balance 30. april

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud	4	-1.008.653	-595.680
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-883.653</b>	<b>-470.680</b>
Gæld til pengeinstitutter		305.673	73.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.981	132.577
Anden gæld		2.332.819	2.523.870
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.713.473</b>	<b>2.729.628</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.713.473</b>	<b>2.729.628</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.829.820</b>	<b>2.258.948</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

## Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	1.160.953	1.040.034
	Pensioner	192.878	130.524
	Andre omkostninger til social sikring	16.098	17.371
	Øvrige personaleomkostninger	99.856	114.360
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.469.785</b>	<b>1.302.288</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.

2	Finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle omkostninger	243.992	250.413
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>243.992</b>	<b>250.413</b>

3	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	167.255	-38.311
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>167.255</b>	<b>-38.311</b>

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	-595.680	-470.680
	Årets resultat	0	-412.973	-412.973
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.008.653</b>	<b>-883.653</b>

### 5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.