

**Klinik for Tand,- Mund- og Kæbekirurgi I/S**  
Hermødsvej 22  
8230 Åbyhøj

CVR-nr. 33 06 59 22

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(Selskabets 6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13/12/2016

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Klinik for Tand-, Mund- og Kæbekirurgi 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Abyhøj, den 30. november 2016

Direktion:



Thomas Bach Urban



Lone Lenk-Hansen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til interessenterne i Klinik for Tand,- Mund- og Kæbekirurgi I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Klinik for Tand,- Mund- og Kæbekirurgi I/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. november 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Virksomhedens navn:**

Klinik for Tand,- Mund- og Kæbekirurgi I/S  
Hermodsvej 22  
8230 Åbyhøj

CVR nr. : 33 06 59 22

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Revisor:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Klinik for Tand,- Mund- og Kæbekirurgi 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 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, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

## 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.

### 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
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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

## 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 fra salg og tjenesteydelser 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.

### **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 nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.052.944</b>	<b>7.849.036</b>
Personaleomkostninger	1	<u>2.691.960</u>	<u>2.212.355</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>6.360.983</b>	<b>5.636.681</b>
Afskrivninger		<u>1.356.632</u>	<u>974.645</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>5.004.351</b>	<b>4.662.036</b>
Finansielle indtægter	2	7.806	10.543
Finansielle omkostninger	3	<u>159.839</u>	<u>162.230</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.852.318</u></b>	<b><u>4.510.349</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Resultatandel Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS		2.731.176	2.210.833
Resultatandel Specialtandlæge Lone Lenk-Hansen ApS		<u>2.121.142</u>	<u>2.299.516</u>
<b>I alt</b>		<b><u>4.852.318</u></b>	<b><u>4.510.349</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		2.689.586	2.836.967
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.375.527	3.010.853
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.065.113</b>	<b>5.847.819</b>
Deposita		134.154	133.750
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>134.154</b>	<b>133.750</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.199.267</b>	<b>5.981.569</b>
Varebeholdninger		865.689	1.032.465
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>865.689</b>	<b>1.032.465</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		606.628	679.605
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.089	13.969
Andre tilgodehavender		13.250	17.320
Periodeafgrænsningsposter		19.008	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>673.975</b>	<b>710.894</b>
Likvide beholdninger		1.496.547	245.605
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.496.547</b>	<b>245.605</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.036.211</b>	<b>1.988.964</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>11.235.477</b>	<b>7.970.534</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver</b>			
Egenkapital Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS	4	2.233.482	1.495.307
Egenkapital Specialtandlæge Lone-Lenk Hansen ApS	5	2.119.108	1.875.966
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.352.590</b>	<b>3.371.273</b>
Kreditinstitutter	6	3.017.171	1.337.506
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b>3.017.171</b>	<b>1.337.506</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		980.300	403.233
Kreditinstitutter		6.072	532
Leverandører af varer og tjenesteydelser		298.601	476.486
Anden gæld		2.580.744	2.381.504
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.865.716</b>	<b>3.261.755</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.882.887</b>	<b>4.599.261</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>11.235.477</b>	<b>7.970.534</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Virksomhedens 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>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Gager og lønninger	2.082.280	1.688.023
	Pensioner	303.450	214.011
	Andre omkostninger til social sikring	47.556	41.085
	Øvrige personaleomkostninger	258.674	269.236
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.691.960</b>	<b>2.212.355</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle indtægter	7.806	10.543
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>7.806</b>	<b>10.543</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	159.839	162.230
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>159.839</b>	<b>162.230</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Egenkapital, primo	1.495.307	557.805
	Overført resultat	2.731.176	2.210.833
	Hævninger	-1.993.000	-1.273.331
	<b>Egenkapital Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS i alt</b>	<b>2.233.482</b>	<b>1.495.307</b>

## Noter til årsrapporten

5	<b>Egenkapital Specialtandlæge Lone-Lenk Hansen ApS</b>	2015/16	2014/15
	Egenkapital Specialtandlæge Lone Lenk-Hansen ApS	1.875.966	806.495
	Overført resultat	2.121.142	2.299.516
	Hævninger	-1.878.000	-1.230.045
	<b>Egenkapital Specialtandlæge Lone-Lenk Hansen ApS i alt</b>	<b>2.119.108</b>	<b>1.875.966</b>
6	<b>Kreditinstitutter</b>	2015/16	2014/15
	Leasingselskab, Jyske Finans	791.371	1.025.187
	Leasingselskab, Sydbank Leasing, nr. A0036375	547.074	715.552
	Leasingselskab, Sydbank Leasing, nr. A0045538	2.659.026	0
	Overført til kortfristet gæld	-980.300	-403.233
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>3.017.171</b>	<b>1.337.506</b>

### 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut hæfter Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS og Specialtandlæge Lone Lenk-Hansen ApS solidarisk.

### 8 **Kontraktlige forpligtelser**

Der er indgået kontraktlige forpligtelser i forbindelse med leasing.