

**Klinik for Tand-, Mund- og Kæbekirurgi I/S**

Hermodsvej 22  
8230 Åbyhøj

**CVR-nr. 33 06 59 22**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**  
**(Selskabets 7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. 2 2017

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Klinik for Tand-, Mund- og Kæbekirurgi I/S

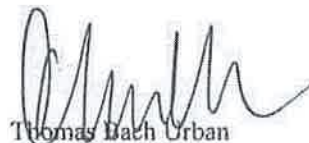
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Åbyhøj, den 27. november 2017

Direktion:



Thomas Bach Urban



Lone Lenk-Hansen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klinik for Tand,- Mund- og Kæbekirurgi I/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 27. november 2017

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 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 eksklusiv 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.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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

### 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.

### 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 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 afskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.785.896</b>	<b>9.052.944</b>
Personaleomkostninger	2	3.301.068	2.691.960
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>6.484.829</b>	<b>6.360.983</b>
Afskrivninger		1.526.327	1.356.632
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>4.958.502</b>	<b>5.004.351</b>
Finansielle indtægter	3	10.281	7.806
Finansielle omkostninger	4	137.679	159.839
<b>Årets resultat</b>		<b>4.831.103</b>	<b>4.852.318</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Resultatandel Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS		2.714.487	2.731.176
Resultatandel Specialtandlæge Lone Lenk-Hansen ApS		2.116.616	2.121.142
<b>I alt</b>		<b>4.831.103</b>	<b>4.852.318</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		2.435.191	2.689.586
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.044.682	5.375.527
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.479.873</b>	<b>8.065.113</b>
Deposita		134.823	134.154
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>134.823</b>	<b>134.154</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.614.696</b>	<b>8.199.267</b>
Varebeholdninger		689.005	865.689
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>689.005</b>	<b>865.689</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		531.640	606.628
Igangværende arbejder		0	35.089
Andre tilgodehavender		11.750	13.250
Periodeafgrænsningsposter		12.556	19.008
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>555.946</b>	<b>673.975</b>
Likvide beholdninger		1.889.640	1.496.547
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.889.640</b>	<b>1.496.547</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.134.591</b>	<b>3.036.211</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.749.287</b>	<b>11.235.477</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Passiver</b>			
Egenkapital Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS	5	2.492.394	2.233.482
Egenkapital Specialtandlæge Lone Lenk-Hansen ApS	6	2.254.750	2.119.108
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.747.144</b>	<b>4.352.590</b>
Kreditinstitutter	7	2.010.913	3.017.171
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b>2.010.913</b>	<b>3.017.171</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.007.244	980.300
Kreditinstitutter		6.879	6.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.295	298.601
Anden gæld		2.654.813	2.580.744
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.991.231</b>	<b>3.865.716</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.002.144</b>	<b>6.882.887</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>10.749.287</b>	<b>11.235.477</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af specialtandlægepraksis samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	2.487.221	2.082.280
	Pensioner	363.737	303.450
	Andre omkostninger til social sikring	56.665	47.556
	Øvrige personaleomkostninger	393.444	258.674
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.301.068</b>	<b>2.691.960</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10, sidste år 8.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	10.281	7.806
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>10.281</b>	<b>7.806</b>

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	137.679	159.839
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>137.679</b>	<b>159.839</b>

5	Egenkapital Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS	2016/17	2015/16
	Egenkapital, primo	2.233.482	1.495.307
	Overført resultat	2.714.487	2.731.176
	Hævninger	-2.455.575	-1.993.000
	<b>Egenkapital Specialtandlæge Thomas Bach Urban ApS i alt</b>	<b>2.492.394</b>	<b>2.233.482</b>

## Noter til årsrapporten

6	<b>Egenkapital Specialtandlæge Lone Lenk-Hansen ApS</b>	2016/17	2015/16
	Egenkapital Specialtandlæge Lone Lenk-Hansen ApS	2.119.108	1.875.966
	Overført resultat	2.116.616	2.121.142
	Hævninger	-1.980.975	-1.878.000
	<b>Egenkapital Specialtandlæge Lone Lenk-Hansen ApS i alt</b>	<b>2.254.750</b>	<b>2.119.108</b>

7	<b>Kreditinstitutter</b>	2016/17	2015/16
	Leasingselskab, Jyske Finans	546.036	791.371
	Leasingselskab, Sydbank Leasing, nr. A0036375	374.402	547.074
	Leasingselskab, Sydbank Leasing, nr. A0045538	2.097.719	2.659.026
	Overført til kortfristet gæld	-1.007.244	-980.300
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>2.010.913</b>	<b>3.017.171</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

### 8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

### 9 **Kontraktlige forpligtelser**

Der er indgået kontraktlige forpligtelser i forbindelse med leasing.