

---

# ***Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS***

Peter Fjeldstrups Vej 4, 3250 Gilleleje

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 33 07 54 05

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 16/6 2017

Michael Kanstrup  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores 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.

Gilleleje, den 16. juni 2017

## Direktion

Anahid Kanstrup-Pedersen  
direktør

Thuy Ngoc Hien Cao  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Hellerup, den 16. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS  
Peter Fjeldstrups Vej 4  
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 33 07 54 05  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Gilleleje

### Direktion

Anahid Kanstrup-Pedersen  
Thuy Ngoc Hien Cao

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.278.600</b>	<b>3.242.526</b>
Personaleomkostninger	3	-2.127.548	-2.717.453
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-278.263	-306.916
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>872.789</b>	<b>218.157</b>
Finansielle indtægter	5	42.270	21.455
Finansielle omkostninger	6	-240.392	-217.864
<b>Resultat før skat</b>		<b>674.667</b>	<b>21.748</b>
Skat af årets resultat	7	171.881	0
<b>Årets resultat</b>		<b>846.548</b>	<b>21.748</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		846.548	21.748
		<b>846.548</b>	<b>21.748</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		767.200	849.400
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	8	<b>767.200</b>	<b>849.400</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		400.150	596.213
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	9	<b>400.150</b>	<b>596.213</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	15.000	15.000
Deposita		146.728	145.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>161.728</b>	<b>160.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.329.078</b>	<b>1.606.113</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>225.494</b>	<b>175.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		330.815	277.768
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		328.822	189.157
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		734.553	490.813
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11	26.322	0
Udskudt skatteaktiv		171.881	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.592.393</b>	<b>957.738</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.835</b>	<b>20.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.845.722</b>	<b>1.152.738</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.174.800</b>	<b>2.758.851</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-400.239	-1.246.787
<b>Egenkapital</b>	12	<b>-320.239</b>	<b>-1.166.787</b>
Kreditinstitutter		1.469.606	1.435.462
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>1.469.606</b>	<b>1.435.462</b>
Kreditinstitutter	13	796.633	1.123.485
Modtagne forudbetalinger fra kunder		93.309	80.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.748	0
Gæld til associerede virksomheder		751.838	740.421
Anden gæld		337.905	545.388
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.025.433</b>	<b>2.490.176</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.495.039</b>	<b>3.925.638</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.174.800</b>	<b>2.758.851</b>
Kapitalberedskab	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50 % af den nominelle selskabskapital. Ledelsen har iagttaget selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at reetablere den nominelle selskabskapital idet der forventes et overskud for 2017. Herudover har selskabets ultimative kapitalejere givet tilsagn om finansiel støtte. Støtte og tilbagetrædelses-erklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2018. Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

## 2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

	2016 DKK	2015 DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.957.172	2.467.103
Pensioner	106.435	184.983
Andre omkostninger til social sikring	63.941	65.367
	<b>2.127.548</b>	<b>2.717.453</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	82.200	82.200
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	196.063	224.716
	<b>278.263</b>	<b>306.916</b>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter associerede virksomheder	40.558	15.725
Andre finansielle indtægter	1.712	5.730
	<b>42.270</b>	<b>21.455</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	31.445	19.891
Andre finansielle omkostninger	<u>208.947</u>	<u>197.973</u>
	<b><u>240.392</u></b>	<b><u>217.864</u></b>
<b>7 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-171.881</u>	<u>0</u>
	<b><u>-171.881</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>8 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>1.644.000</u>
Kostpris 31. december		<u>1.644.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		794.600
Årets afskrivninger		<u>82.200</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>876.800</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>767.200</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.833.164
Kostpris 31. december	<u>1.833.164</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.236.951
Årets afskrivninger	<u>196.063</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.433.014</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>400.150</u></b>

## 10 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	15.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>15.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>15.000</u></b>	<b><u>15.000</u></b>

## 11 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion
	<u>DKK</u>
Tilgodehavende på balancedagen	<u>26.322</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>0</u>
Årets tilskrevne rente	<u>222</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,00%</u>

# Noter til årsregnskabet

## 12 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-1.246.787	-1.166.787
Årets resultat	0	846.548	846.548
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>-400.239</b>	<b>-320.239</b>

## 13 Langfristede gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.469.606	1.435.462
Langfristet del	1.469.606	1.435.462
Inden for 1 år	240.000	240.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	556.633	883.485
Kortfristet del	796.633	1.123.485
	<b>2.266.239</b>	<b>2.558.947</b>

## 14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode	3.171.000	3.484.000
---------------------------------------	-----------	-----------

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra indkomståret 2013.

## **Noter, regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten for Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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.

### **Leasing**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

# Noter, regnskabspraksis

## **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Balancen

## **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

## **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.

## **Noter, regnskabspraksis**

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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.

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Øvrige finansielle anlægsaktiver**

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

# Noter, regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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