



**Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS**

Østergade 24, 1  
3600 Frederikssund  
CVR-nr. 33 59 59 13

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. august 2016

Birgitte Zehngraff Poulsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 18. august 2016

### Direktion

  
Birgitte Zehngraff Poulsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### *Til kapitalejerne i Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikssund, den 18. august 2016

### **Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

  
Morten Gøtttsche  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS  
Østergade 24, 1  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 33 59 59 13  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 12. april 2011  
Hjemsted: Frederikssund

### **Direktion**

Birgitte Zehngraft Poulsen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 433.529, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 474.707.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tandlægerne på Torvet, Frederikssund ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.887.994</b>	<b>3.126</b>
Personaleomkostninger	1	-3.014.528	-2.622
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-285.781	-309
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>587.685</b>	<b>195</b>
Finansielle indtægter	2	8.796	5
Finansielle omkostninger	3	-33.504	-47
<b>Resultat før skat</b>		<b>562.977</b>	<b>153</b>
Skat af årets resultat	4	-129.448	-35
<b>Årets resultat</b>		<b>433.529</b>	<b>118</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		99.800	0
Overført overskud		333.729	118
		<b>433.529</b>	<b>118</b>

## Balance 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		900.000	1.080
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>900.000</b>	<b>1.080</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.207	105
Indretning af lejede lokaler		0	10
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>145.207</b>	<b>115</b>
Deposita		40.245	40
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>40.245</b>	<b>40</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.085.452</b>	<b>1.235</b>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		289.595	216
Periodeafgrænsningsposter		26.601	28
<b>Tilgodehavender</b>		<b>316.196</b>	<b>244</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>488.120</b>	<b>120</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>819.316</b>	<b>379</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.904.768</b>	<b>1.614</b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		394.707	61
<b>Egenkapital</b>	7	<u>474.707</u>	<u>141</u>
Hensættelse til udskudt skat		52.990	44
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>52.990</u>	<u>44</u>
Anden langfristet gæld		366.068	658
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<u>366.068</u>	<u>658</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	292.857	293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.628	60
Selskabsskat		120.501	4
Anden gæld		460.017	414
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.011.003</u>	<u>771</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.377.071</u>	<u>1.429</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.904.768</u>	<u>1.614</u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.757.795	2.366
Pensioner	199.993	191
Andre omkostninger til social sikring	56.740	65
	<u><b>3.014.528</b></u>	<u><b>2.622</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>8.796</u>	<u>5</u>
	<u><b>8.796</b></u>	<u><b>5</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>33.504</u>	<u>47</u>
	<u><b>33.504</b></u>	<u><b>47</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	120.501	4
Årets udskudte skat	<u>8.947</u>	<u>31</u>
	<u><b>129.448</b></u>	<u><b>35</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2015	1.800.000
Kostpris 30. april 2016	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	720.000
Årets afskrivninger	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>900.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u><u>900.000</u></u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2015	564.946	48.728
Tilgang i årets løb	<u>135.990</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>700.936</u>	<u>48.728</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	459.692	38.984
Årets afskrivninger	<u>96.037</u>	<u>9.744</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>555.729</u>	<u>48.728</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u><u>145.207</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	80.000	60.978	0	140.978
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	333.729	99.800	433.529
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>394.707</b>	<b>0</b>	<b>474.707</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2015	Gæld 30. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden langfristet gæld	951.784	658.925	292.857	0
	<b>951.784</b>	<b>658.925</b>	<b>292.857</b>	<b>0</b>

### 9 Eventualposter mv.

#### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetiden i 21 mdr. med en samlet forpligtigelse på 108 tkr

Restløbetiden i 14 mdr. med en samlet forpligtigelse på 6 tkr.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.