

# **Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS**

Opnørplads 1, 2. , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 34057591

## **Årsrapport for 1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. september 2016

---

Rikke Bergmann Kohberg  
Dirigent

**Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS**

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 10. juni 2016

### **Direktion**

Rikke Bergmann Kohberg  
Direktør

**Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS**

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

### **Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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, 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 opstilling 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.

Aabenraa, den 10. juni 2016

**Intension**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen  
**Statsautoriseret revisor**

**Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden** Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS  
Opnørplads 1, 2.  
6200 Aabenraa

Telefon 70 77 00 79  
E-mail mail@opnoertand.dk  
Hjemmeside www.opnoergaardenstandklinik.dk

CVR-nr. 34057591  
Hjemsted Aabenraa  
Regnskabsår 1. maj 2015 - 30. april 2016

**Direktion** Rikke Bergmann Kohberg , Direktør

**Revisor** Intension  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Næstmark 25  
6200 Aabenraa  
Telefon 74 62 34 40

Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen  
Kontaktperson: René Jürgensen

**Pengeinstitut** Sydbank A/S  
Storegade 18  
6200 Aabenraa

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af tandklinik.

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

Årets resultat udgør kr. 462.747, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.409.732 og en egenkapital på kr. 573.649.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Virksomhedens forventede udvikling**

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

## Anvendt regnskabspraksis

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

**Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS**

**Anvendt regnskabspraksis**

**Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Der afskrives ikke på 10% af anskaffelsessummen, da det anses som scrapværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

**Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

**Balancen**

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

**Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.



## Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

### Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.156.540</b>	<b>2.475.558</b>
Personaleomkostninger	1	-2.300.038	-1.936.410
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-222.277	-231.798
<b>Driftsresultat</b>		<b>634.225</b>	<b>307.350</b>
Andre finansielle indtægter		2.000	900
Andre finansielle omkostninger		-42.271	-63.424
<b>Resultat før skat</b>		<b>593.954</b>	<b>244.826</b>
Skat af årets resultat		-131.207	-57.778
<b>Årets resultat</b>		<b>462.747</b>	<b>187.048</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		462.749	187.046
		<b>462.749</b>	<b>187.046</b>

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		1.560.460	1.772.284
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.560.460</b>	<b>1.772.284</b>
Andre tilgodehavender		60.750	60.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>60.750</b>	<b>60.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.621.210</b>	<b>1.833.034</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		149.255	139.176
<b>Varebeholdninger</b>		<b>149.255</b>	<b>139.176</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.318	95.348
Igangværende arbejder for fremmed regning		47.247	29.678
Andre tilgodehavender		225	0
Periodeafgrænsningsposter		47.136	41.310
<b>Tilgodehavender</b>		<b>190.926</b>	<b>166.336</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>448.341</b>	<b>182.369</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>788.522</b>	<b>487.881</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.409.732</b>	<b>2.320.915</b>

Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		493.649	30.900
<b>Egenkapital</b>	2	<b>573.649</b>	<b>110.900</b>
Hensættelser til udskudt skat		158.228	27.021
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>158.228</b>	<b>27.021</b>
Anden gæld		1.489.945	1.997.875
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>1.489.945</b>	<b>1.997.875</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.671	66.729
Anden gæld		131.314	81.556
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.925	1.834
Periodeafgrænsningsposter		25.000	35.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>187.910</b>	<b>185.119</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.677.855</b>	<b>2.182.994</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.409.732</b>	<b>2.320.915</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

**Tandlægeselskabet Opnørgårdens Tandklinik ApS**

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.996.691	1.631.399
Pensioner	203.660	204.385
Andre omkostninger til social sikring	99.687	100.626
	<b>2.300.038</b>	<b>1.936.410</b>

**2. Egenkapital**

	Selskabs kapital	Overført resultat	Ultimo
Saldo primo	80.000	30.900	110.900
Tilgang i årets løb	0	462.749	462.749
Saldo Ultimo	<b>80.000</b>	<b>493.649</b>	<b>573.649</b>

Virksomhedens kapital er kontantindskudt i 2011.

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.489.945	600.000	0
	<b>1.489.945</b>	<b>600.000</b>	<b>0</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ikke oplyst nogen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ikke oplyst nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.