

# **TANDLÆGESELSKABET STENLØSE TANDKLINIK ApS**

Egedal Centret 23  
3660 Stenløse

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/04/2017**

---

**Bøje Elo Moustgaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TANDLÆGESELSKABET STENLØSE TANDKLINIK ApS  
Egedal Centret 23  
3660 Stenløse

CVR-nr: 35482954

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 15/04/2017

## Direktion

Thomas Bjørn Eriksen

Bøje Elo Moustgaard

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

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

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på 127033 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

## Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Indledning

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

### Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Goodwill afskrives lineær over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar 8 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

#### Varebeholdninger

Varebeholdning optages til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

#### Deposita

Deposita opført som finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget 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 inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		5.946.676	5.686.494
Eksterne omkostninger .....		-1.166.550	-1.220.084
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>4.780.126</b>	<b>4.466.410</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.134.981	-3.951.537
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-190.465	-209.313
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>454.680</b>	<b>305.560</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		4.473	5.024
Øvrige finansielle omkostninger .....		-332.119	-511.114
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>127.034</b>	<b>-200.530</b>
Skat af årets resultat .....		0	-18.001
<b>Årets resultat .....</b>		<b>127.034</b>	<b>-182.529</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		127.034	-182.529
<b>I alt .....</b>		<b>127.034</b>	<b>-182.529</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		1.507.789	1.612.286
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.507.789</b>	<b>1.612.286</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		695.567	781.535
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>695.567</b>	<b>781.535</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.203.356</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		172.434	182.539
Tilgodehavende skat .....		331.130	376.767
Andre tilgodehavender .....		40.310	77.666
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>543.874</b>	<b>636.972</b>
Likvide beholdninger .....		329.158	110.277
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>973.032</b>	<b>847.249</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.176.388</b>	<b>3.241.270</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-1.409.620	-1.536.456
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-1.329.620</b>	<b>-1.456.456</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		57.254	347.412
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.448.754	4.350.312
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.506.008</b>	<b>4.697.724</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.506.008</b>	<b>4.697.427</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.176.388</b>	<b>3.241.270</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	3.228.107	3.531.745
Pensionsbidrag	515.582	72.625
Andre omkostninger til social sikring	391.292	347.167
	<u>4.134.981</u>	<u>3.951.537</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Erhvervede patenter. kr.</b>
Kostpris primo	<u>2.090.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.090.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	477.714
Årets afskrivning	<u>104.497</u>
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>582.211</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.507.789</u></b>