

**Tandlæge Frederikke Köhler ApS**  
**Algade 26**  
**5500 Middelfart**  
**CVR-nr. 36028270**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Frederikke Köhler

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Algade 26

5500 Middelfart

CVR-nr.: 36028270

Stiftet: 27.06.2014

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 64462485

### **Direktion**

Frederikke Köhler

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klosterplads 9

5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlæge Frederikke Köhler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 03.05.2016

### Direktion

Frederikke Köhler

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Frederikke Köhler ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 03.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Peder Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, og forventer et tilsvarende resultat til næste år.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.161.572</b>	<b>1.808.905</b>
Personaleomkostninger	1	(1.727.176)	(1.750.344)
Af- og nedskrivninger	2	(325.530)	(957.039)
<b>Driftsresultat</b>		<b>108.866</b>	<b>(898.478)</b>
Andre finansielle indtægter		2.281	2.939
Andre finansielle omkostninger		(11.139)	(6.131)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>100.008</b>	<b>(901.670)</b>
Skat af ordinært resultat	3	(11.356)	235.998
<b>Årets resultat</b>		<b>88.652</b>	<b>(665.672)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		(12.548)	(765.472)
		<b>88.652</b>	<b>(665.672)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		2.350.944	800.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>2.350.944</b></u>	<u><b>800.000</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.319.929	708.109
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>1.319.929</b></u>	<u><b>708.109</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>3.670.873</b></u>	<u><b>1.508.109</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.090	179.912
Tilgodehavende selskabsskat		90.000	30.239
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>333.090</b></u>	<u><b>210.151</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>207.845</b></u>	<u><b>81.415</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>540.935</b></u>	<u><b>291.566</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>4.211.808</b></u></u>	<u><u><b>1.799.675</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.036.026	1.048.574
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.187.226</u></b>	<b><u>1.198.374</u></b>
Udskudt skat		297.028	285.672
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>297.028</u></b>	<b><u>285.672</u></b>
Bankgæld		1.688.169	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		278.420	0
Anden gæld		44.913	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>2.011.502</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	299.629	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.298	14.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.616	42.953
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.112	20.712
Anden gæld		248.397	237.613
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>716.052</u></b>	<b><u>315.629</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.727.554</u></b>	<b><u>315.629</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.211.808</u></b>	<b><u>1.799.675</u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	1.048.574	99.800	1.198.374
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(12.548)	101.200	88.652
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>1.036.026</b>	<b>101.200</b>	<b>1.187.226</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.580.148	1.703.347
Pensioner	133.563	41.246
Andre omkostninger til social sikring	13.215	5.751
Andre personaleomkostninger	250	0
	<b>1.727.176</b>	<b>1.750.344</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	80.000	800.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	175.530	157.039
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	70.000	0
	<b>325.530</b>	<b>957.039</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	24.767	(218.470)
Effekt af ændrede skattesatser	(13.411)	(17.528)
	<b>11.356</b>	<b>(235.998)</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.600.000
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.		1.630.944
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>3.230.944</b>
Af- og nedskrivninger primo		(800.000)
Årets afskrivninger		(80.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(880.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>2.350.944</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	865.148
Tilgange	907.350
Afgange	(150.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.622.498</b>
Af- og nedskrivninger primo	(157.039)
Årets afskrivninger	(175.530)
Tilbageførsel ved afgang	30.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(302.569)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.319.929</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	200.650	1.688.169	622.971
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	63.892	278.420	0
Anden gæld	35.087	44.913	0
	<b>299.629</b>	<b>2.011.502</b>	<b>622.971</b>