

**Tandlægeselskabet  
Godtand I/S**  
Gammel Kongevej 72C, st  
1850 Frederiksberg C  
CVR-nr. 36966688

**Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

**Dirigent**

---

Navn: Matteo Ekbatani

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tandlægeselskabet Godtand I/S  
Gammel Kongevej 72C, st  
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 36966688  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Matteo Sharifzadeh Ekbatani, Direktør  
Per Hugo Beck-Kristensen, Direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Tandlægeselskabet Godtand I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31.03.2017

### Direktion

Matteo Sharifzadeh Ekbatani  
Direktør

Per Hugo Beck-Kristensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Godtand I/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Godtand I/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31.03.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og dertil beslægtet virksomhed. Selskabet er stiftet som interessentskab og ejes af Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS og Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2016 realiseret en overskud på 2.509 t.kr. mod 2.338 t.kr. i 2015. Der er i året foretaget udlodninger til de respektive holdingselskaber, hvorefter kapitalindestående pr. 31.12.2016 udgør 442 t.kr. Resultatet vurderes af ledelsen at være tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		8.790.651	8.095.704
Vareforbrug		(1.431.224)	(1.367.544)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.241.228)</u>	<u>(2.322.414)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>5.118.199</b>	<b>4.405.746</b>
Personaleomkostninger	1	(2.329.661)	(1.862.431)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(229.650)</u>	<u>(157.022)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.558.888</b>	<b>2.386.293</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(49.628)</u>	<u>(48.068)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.509.260</u></b>	<b><u>2.338.225</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>2.509.260</u>	<u>2.338.225</u>
		<b><u>2.509.260</u></b>	<b><u>2.338.225</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Goodwill		859.585	547.191
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>859.585</b>	<b>547.191</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		793.835	231.780
Indretning af lejede lokaler		367.258	368.257
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>1.161.093</b>	<b>600.037</b>
Andre tilgodehavender		403.523	380.359
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>403.523</b>	<b>380.359</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.424.201</b>	<b>1.527.587</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		79.730	44.090
<b>Varebeholdninger</b>		<b>79.730</b>	<b>44.090</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		544.718	469.631
Igangværende arbejder for fremmed regning		177.897	0
Andre tilgodehavender		118.617	84.160
Periodeafgrænsningsposter		28.125	28.125
<b>Tilgodehavender</b>		<b>869.357</b>	<b>581.916</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.446</b>	<b>33.496</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>976.533</b>	<b>659.502</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.400.734</b>	<b>2.187.089</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		112.791	0
Overført overskud eller underskud		329.611	112.791
<b>Egenkapital</b>		<b>442.402</b>	<b>112.791</b>
Bankgæld		255.937	421.896
Modtagne forudbetalinger fra kunder		192.936	79.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.249.647	366.788
Anden gæld	7	1.259.812	1.206.057
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.958.332</b>	<b>2.074.298</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.958.332</b>	<b>2.074.298</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.400.734</b>	<b>2.187.089</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	112.791	0	112.791
Årets resultat	0	329.611	329.611
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>112.791</b>	<b>329.611</b>	<b>442.402</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.804.739	1.368.116
Pensioner	102.316	98.084
Andre omkostninger til social sikring	47.387	37.914
Andre personaleomkostninger	375.219	358.317
	<b>2.329.661</b>	<b>1.862.431</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	56.606	18.869
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	173.044	138.153
	<b>229.650</b>	<b>157.022</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	27.796	35.771
Øvrige finansielle omkostninger	21.832	12.297
	<b>49.628</b>	<b>48.068</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		566.060
Tilgange		369.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>935.060</b>
Af- og nedskrivninger primo		(18.869)
Årets afskrivninger		(56.606)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(75.475)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>859.585</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	310.047	428.143
Tilgange	<u>666.225</u>	<u>67.875</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>976.272</u></b>	<b><u>496.018</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(78.267)	(59.886)
Årets afskrivninger	<u>(104.170)</u>	<u>(68.874)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(182.437)</u></b>	<b><u>(128.760)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>793.835</u></b>	<b><u>367.258</u></b>
		<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		380.359
Tilgange		<u>23.164</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>403.523</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>403.523</u></b>
	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	153.135	137.205
Feriepengeforpligtelser	188.072	184.697
Andre skyldige omkostninger	<u>918.605</u>	<u>884.155</u>
	<b><u>1.259.812</u></b>	<b><u>1.206.057</u></b>

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

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>2.835.750</b>	<b>3.577.556</b>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af huslejeforpligtelse på 2.402 t.kr. idet der er indgået aftale om uopsigelighed indtil 1. april 2021 vedrørende lejemålet Gammel Kongevej 72C, 1850 Frederiksberg C. Endvidere leasing- og lejeforpligtelse på 433 t.kr. vedrørende klinikudstyr og bil.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomheden indgår i Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS' og Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS' skattemæssige opgørelser.

### 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

#### Nettoomsætning

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted

Igangværende arbejder for fremmed regning består af behandlinger, som er igangværende, men ej faktureret. Denne indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingerne udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug består af materiale og teknikomkostninger, der omfatter kostpris for varer, der er solgt i året eller medgået til årets salg af ydelser.

#### 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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden vurderes at udgøre 10 år.

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

### Materielle anlægsaktiver

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 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.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning består af igangværende behandlinger og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **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 nominal værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

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