

**Tandlægeselskabet Østerbro
Tandklinik ApS**

**Classensgade 19
2100 København Ø**

CVR-nr. 36 96 71 29

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. november 2016

Bent Schou-Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	12
Balance pr. 30. juni 2016	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

København, den 18. november 2016

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har til vejebragt.

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 vor faglige ekspertise til at assistere 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 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, 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.

København, den 18. november 2016

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 28 45 41 23



Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS Classensgade 19 2100 København Ø Telefon: 35385306 E-mail: info@oesterbrotandklinik.dk Hjemmeside: www.oesterbrotandklinik.dk CVR-nr.: 36 96 71 29 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: København
Direktion	Bent Schou-Jensen
Revisor	Aries Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Christian X's Allé 168 2800 Kongens Lyngby
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 196.500, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.491.000.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.226.771
Personaleomkostninger	1	<u>-3.568.896</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		657.875
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-256.210</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		401.665
Resultat før finansielle poster		401.665
Finansielle omkostninger	2	<u>-61.535</u>
Resultat før skat		340.130
Skat af årets resultat	3	<u>-143.630</u>
Årets resultat		<u>196.500</u>
Foreslået udbytte		195.000
Overført resultat		<u>1.500</u>
		<u>196.500</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		2.280.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>2.280.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.920.569
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.920.569</u>
Deposita		120.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>120.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.320.569</u>
Råvarer og hjælpematerialer		282.000
Varebeholdninger		<u>282.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.076
Igangværende arbejder for fremmed regning		26.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		192.082
Andre tilgodehavender		4.086
Tilgodehavender		<u>351.416</u>
Likvide beholdninger		<u>264.983</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>898.399</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.218.968</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overkurs ved emission		2.244.500
Overført resultat		1.500
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>195.000</u>
Egenkapital	6	<u>2.491.000</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>891.730</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>891.730</u>
Banker		<u>848.578</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>848.578</u>
Banker	7	81.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.242
Selskabsskat		130.142
Anden gæld		<u>602.622</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>987.660</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.836.238</u>
Passiver i alt		<u><u>5.218.968</u></u>
Leje og leasingforpligtelser	8	
Eventualposter m.v.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	3.062.561
Pensioner	356.977
Andre omkostninger til social sikring	55.386
Andre personaleomkostninger	<u>93.972</u>
	<u>3.568.896</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>
	<u>2015/2016</u> kr.
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>61.535</u>
	<u>61.535</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	125.620
Årets udskudte skat	<u>18.010</u>
	<u>143.630</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>2.400.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.400.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0
Årets afskrivninger	<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>120.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>2.280.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>2.056.779</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.056.779</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0
Årets afskrivninger	<u>136.210</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>136.210</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>1.920.569</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	2.244.500	0	0	2.294.500
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.500</u>	<u>195.000</u>	<u>196.500</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>2.244.500</u></u>	<u><u>1.500</u></u>	<u><u>195.000</u></u>	<u><u>2.491.000</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital (Fortsat)

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>
	kr.
Banker	
Efter 5 år	535.531
Mellem 1 og 5 år	<u>313.047</u>
Langfristet del	848.578
Inden for et år	<u>81.654</u>
Kortfristet del	<u>81.654</u>
	<u><u>930.232</u></u>

8 Leje og leasingforpligtelser

	<u>2015/16</u>
	kr.
Leje og leasingforpligtelser	
Leasingforpligtelser fra operationel leasing	
Samlede fremtidige leasingydelse:	
Inden for et år	59.892
Mellem 1 og 5 år	<u>204.631</u>
	<u><u>264.523</u></u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	240.000

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i sikkerhedsdepot.