

# **Tandlægerne på Torvet I/S**

Torvet 1 , 6270 Tønder

CVR-nr. 36976063

## **Årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. november 2017

---

Rikke Behr  
Dirigent

**Tandlægerne på Torvet I/S**

**Indholdsfortegnelse**

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

**Tandlægerne på Torvet I/S**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tandlægerne på Torvet I/S.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 14. november 2017

### **Direktion**

Rikke Behr  
Direktør

Sana Gätje  
Direktør

**Tandlægerne på Torvet I/S**

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

### **Til den daglige ledelse i Tandlægerne på Torvet I/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne på Torvet I/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 14. november 2017

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

Torben Eskildsen  
Statsautoriseret revisor

**Tandlægerne på Torvet I/S**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Tandlægerne på Torvet I/S Torvet 1 6270 Tønder
CVR-nr.	36976063
Hjemsted	Tønder
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Rikke Behr , Direktør Sana Gätje , Direktør
<b>Revisor</b>	Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40  Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen Kontaktperson: René Jürgensen
<b>Pengeinstitut</b>	Kreditbanken Storegade 21 6270 Tønder

Tandlægerne på Torvet I/S

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i drift af tandklinik.

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

Årets resultat udgør kr. 3.237.752, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.210.844 og en egenkapital på kr. 1.369.658.

### **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.

## Tandlægerne på Torvet I/S

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægerne på Torvet I/S for 2016/17 (12-måneder) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Da regnskabsåret 2016/17 (12-måneder) er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

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.

### Generelt

#### Generelt om 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.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Tandlægerne på Torvet I/S

### Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt andre omkostninger til personale.

#### 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:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.



## Tandlægerne på Torvet I/S

### Anvendt regnskabspraksis

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Tandlægerne på Torvet I/S

**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 (12-måneder) kr.	2015/16 (13-måneder) kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>6.336.397</b>	<b>5.540.427</b>
Personaleomkostninger	1	-2.472.752	-1.329.433
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-519.247	-436.587
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.344.398</b>	<b>3.774.407</b>
Andre finansielle indtægter		9.944	7.354
Andre finansielle omkostninger		-116.590	-147.418
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.237.752</b>	<b>3.634.343</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>3.237.752</b>	<b>3.634.343</b>
<b>Fordeling af årets resultat</b>			
Resultatandel, Tandlægeholdingselskabet Sanna Gätje ApS		1.919.094	1.916.402
Resultatandel, Tandlægeholdingselskabet Rikke Behr ApS		1.318.658	1.717.941
		<b>3.237.752</b>	<b>3.634.343</b>

Tandlægerne på Torvet I/S

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.040.000	2.295.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>2.040.000</b>	<b>2.295.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		557.800	600.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>557.800</b>	<b>600.000</b>
Andre tilgodehavender		48.000	48.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.645.800</b>	<b>2.943.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer		151.365	130.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>151.365</b>	<b>130.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		558.250	576.549
<b>Tilgodehavender</b>		<b>558.250</b>	<b>576.549</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>855.429</b>	<b>1.060.188</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.565.044</b>	<b>1.766.737</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.210.844</b>	<b>4.709.737</b>

Tandlægerne på Torvet I/S

**Balance 30. september 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Kapitalindeståender</b>		<b>1.369.658</b>	<b>1.517.787</b>
<b>Egenkapital</b>		<b>1.369.658</b>	<b>1.517.787</b>
Gæld til kreditinstitutter		2.356.454	2.869.864
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>2.356.454</b>	<b>2.869.864</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og sociale bidrag		459.732	297.086
Periodeafgrænsningsposter		25.000	25.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>484.732</b>	<b>322.086</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.841.186</b>	<b>3.191.950</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.210.844</b>	<b>4.709.737</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

**Tandlægerne på Torvet I/S**

**Noter**

	<b>2016/17</b> <b>(12-måneder)</b>	<b>2015/16</b> <b>(13-måneder)</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.109.557	1.072.045
Pensioner	198.289	110.646
Andre personaleomkostninger	164.906	146.742
	<b>2.472.752</b>	<b>1.329.433</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>5</u>

**2. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald</b> <b>efter 1 år</b>	<b>Forfald</b> <b>indenfor 1 år</b>	<b>Forfald</b> <b>efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	2.356.454	630.000	0
	<b>2.356.454</b>	<b>630.000</b>	<b>0</b>

**3. Eventualforpligtelser**

Der er ikke oplyst nogen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed er der pantsat følgende:

Skadesløsbrev/virksomhedspant på kr. 2.000.000 med pant i simple fordringer/debitorer + lager + driftsinventar/materiel + immaterielle rettigheder.

Nøglepersonsforsikringer/ophørende livsforsikringer på 2 x kr. 2.000.000.