



**Kappelskov Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

# Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

## **Tandlægeselskabet Klinikhuset Allerød ApS**

M.D. Madsensvej 8

3450 Allerød

CVR-nummer: 37 76 00 80

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2017

---

Jens Pilemand  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægeselskabet Klinikhuset Allerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 22. marts 2018

### Direktion

Tandlæge Jens Pilemand

Mikkel Buchgreitz

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Klinikhuset Allerød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Klinikhuset Allerød ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 opstillingen 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.

Hillerød, den 22. marts 2018

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 11790577

Jonna Roth  
Registreret revisor  
mne7637

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Tandlægeselskabet Klinikhuset Allerød ApS  
M.D. Madsensvej 8  
3450 Allerød

CVR-nr.: 37 76 00 80  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
(2. regnskabsår)

**Direktion**

Tandlæge Jens Pilemand  
Mikkel Buchgreitz

**Revisor**

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Milnersvej 7  
3400 Hillerød

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Klinikhuset Allerød ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0

### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-33.429</b>	<b>12.374.880</b>
1 Personaleomkostninger .....	68.210	-11.776.128
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	-32.577
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>34.781</b>	<b>566.175</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	114.120	57.375
Andre finansielle indtægter.....	196.491	20.532
Andre finansielle omkostninger .....	-54.098	-58.987
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>291.293</b>	<b>585.095</b>
Skat af årets resultat.....	-71.302	-129.891
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>219.991</b>	<b>455.204</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.600.000	1.600.000
Overført resultat .....	-1.380.009	-1.144.796
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>219.991</b>	<b>455.204</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	97.731
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>97.731</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	6.088.808	6.088.808
Andre tilgodehavender .....	1.969.403	3.882.375
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>8.058.211</b>	<b>9.971.183</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>8.058.211</b>	<b>10.068.914</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	55.246
Andre tilgodehavender .....	503.122	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>503.122</b>	<b>55.246</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	10.137.229	1.143.226
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>10.137.229</b>	<b>1.143.226</b>
Likvide beholdninger .....	2.823.722	16.869.876
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>13.464.073</b>	<b>18.068.348</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>21.522.284</b>	<b>28.137.262</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	100.000	100.000
Overført resultat .....	16.976.292	18.356.302
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.600.000	1.600.000
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>18.676.292</b>	<b>20.056.302</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	92.961	144.159
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	20.436	2.861.707
Selskabsskat.....	65.742	4.664.000
Anden gæld .....	4.482	411.094
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.659.907	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>2.845.992</b>	<b>8.080.960</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....	<b>2.845.992</b>	<b>8.080.960</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>21.522.284</b>	<b>28.137.262</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	-68.210	10.450.312
Pensioner.....	0	1.180.653
Andre omkostninger til social sikring .....	0	145.163
	<u>-68.210</u>	<u>11.776.128</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 0

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til sikkerhed for Nykredit på kr. 3.825.000.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Mikkel Hultberg Buchgreitz

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-662851275148

IP: 93.161.131.118

2018-04-11 06:32:58Z

NEM ID 

## Jens Pilemand

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-534423245561

IP: 176.22.169.122

2018-04-11 15:46:58Z

NEM ID 

## Jonna Roth

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1076593157717

IP: 195.249.239.30

2018-04-11 17:37:23Z

NEM ID 

## Jens Pilemand

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-534423245561

IP: 176.22.169.122

2018-04-12 06:32:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZQZEY-FAKZF-BV2XZ-VU3VA-UZ40A-UHQCK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>