

**Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S**  
**Sindingsgade 6**  
**8620 Kjellerup**

**CVR-nr. 37 91 43 39**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2018 - 30. juni 2019**  
**(Selskabets 2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9/9 2019

**Dirigent**



Ellen Kjær Flansen

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 9. september 2019

Direktion:

  
Mehdi Kamstrup Nourbakhsh

  
Ellen Kjør Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 30. juni 2019 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 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 9. september 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 30. juni 2019 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 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 9. september 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Selskabsoplysninger

**Virksomhedens navn:**

Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S  
Sindingsgade 6  
8620 Kjellerup

CVR nr. : 37 91 43 39

Regnskabsår: 01.01 - 30.06

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Gager og personaleomkostninger

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

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Egenkapital - udbytte

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

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	Note	2018/19	2017
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.279.619</b>	<b>7.465.061</b>
Personaleomkostninger	1	5.325.362	4.212.333
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>6.954.257</b>	<b>3.252.728</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>6.954.257</b>	<b>3.252.728</b>
Finansielle indtægter	2	6.300	4.008
Finansielle omkostninger	3	1.476	1.126
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.959.081</b>	<b>3.255.610</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>6.959.081</b>	<b>3.255.610</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Resultatandel Tandlægeselskabet Almi ApS		3.208.540	367.273
Resultatandel Tandlægeselskabet ASLE ApS		3.750.540	446.629
Resultatandel Tandlæge Medhi Kamstrup Nourbakhsh		0	1.101.820
Resultatandel Tandlæge Ellen Kjær Hansen		0	1.339.887
<b>I alt</b>		<b>6.959.081</b>	<b>3.255.610</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.390	232.987
Periodeafgrænsningsposter		<u>38.516</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>333.906</u></b>	<b><u>232.987</u></b>
Likvide beholdninger		<u>37.683</u>	<u>4.173</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>37.683</u></b>	<b><u>4.173</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>421.589</u></b>	<b><u>287.160</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>421.589</u></b>	<b><u>287.160</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Egenkapital Tandlægeselskabet ALMI ApS	4	-224.581	-165.227
Egenkapital Tandlægerselskabet ASLE ApS	5	-238.387	-85.871
Egenkapital Tandlæge Medhi Kamstrup Nourbakhsh	6	0	-495.680
Egenkapital Tandlæge Ellen Kjær Hansen	7	0	-257.613
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-462.968</b>	<b>-1.004.390</b>
Gæld til pengeinstitutter		0	11.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.919	264.107
Anden gæld		795.638	1.016.290
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>884.557</b>	<b>1.291.551</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>884.557</b>	<b>1.291.551</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>421.589</b>	<b>287.160</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	Gager og lønninger	4.363.782	3.293.009
	Pensioner	542.414	664.445
	Andre omkostninger til social sikring	89.591	48.649
	Øvrige personaleomkostninger	329.575	206.230
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>5.325.362</b>	<b>4.212.333</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9.		
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	Øvrige finansielle indtægter	6.300	4.008
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>6.300</b>	<b>4.008</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	1.476	1.126
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.476</b>	<b>1.126</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital Tandlægeselskabet Almi ApS</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	Egenkapital, primo	-165.227	0
	Overført egenkapital primo, Mehdi K. Nourba	-495.680	0
	Overført resultat	3.208.540	367.273
	Hævninger	-2.772.215	-532.500
	<b>Egenkapital Tandlægeselskabet Almi ApS i alt</b>	<b>-224.581</b>	<b>-165.227</b>
<b>5</b>	<b>Egenkapital Tandlægerselskabet ASLE ApS</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	Egenkapital primo	-85.871	0
	Overført egenkapital primo, Ellen K. Hansen	-257.613	0
	Overført resultat	3.750.540	446.629
	Hævninger	-3.645.444	-532.500
	<b>Egenkapital Tandlægerselskabet ASLE ApS i alt</b>	<b>-238.387</b>	<b>-85.871</b>

## Noter til årsrapporten

<b>6</b>	<b>Egenkapital Tandlæge Medhi Kamstrup Nourbakhsh</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	Overført resultat	0	1.101.820
	Hævninger	0	-1.597.500
	<b>Egenkapital Tandlæge Medhi Kamstrup Nourbakhsh i alt</b>	<b>0</b>	<b>-495.680</b>

<b>7</b>	<b>Egenkapital Tandlæge Ellen Kjær Hansen</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	Overført resultat	0	1.339.887
	Hævninger	0	-1.597.500
	<b>Egenkapital Tandlæge Ellen Kjær Hansen i alt</b>	<b>0</b>	<b>-257.613</b>

### **8 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.