

**Esbjerg Implantat & Tandlægecenter I/S**  
**Jernbanegade 18**  
**6700 Esbjerg**

**CVR-nr. 39 85 75 88**

**Årsrapport for**  
**11. september 2018 - 30. juni 2019**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

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

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 11. september - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. september 2018 - 30. juni 2019 for Esbjerg Implantat & 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.

Esbjerg, den 16. oktober 2019

Direktion:

Kim Berthelsen

Erling Valdimarsson

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Esbjerg Implantat & Tandlægecenter I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Esbjerg Implantat & Tandlægecenter I/S for regnskabsåret 11. september 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 16. oktober 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebær  
statsautoriseret revisor  
MNE34278

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Esbjerg Implantat & Tandlægecenter I/S  
Jernbanegade 18  
6700 Esbjerg

CVR nr.: 39 85 75 88

Regnskabsår: 11.09 - 30.06

**Direktion:** Kim Berthelsen  
Erling Valdimarsson

**Revisor:** Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Esbjerg Implantat & Tandlægecenter I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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 eksklusive 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 11. september - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.841.793</b>
Personaleomkostninger	1	<u>2.486.183</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>355.610</b>
Afskrivninger		<u>111.131</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>244.479</b>
Finansielle indtægter	2	700
Finansielle omkostninger	3	<u>71.144</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>174.034</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Resultatandel Tandlæge Kim Berthelsen ApS		182.889
Resultatandel Tandlæge Erling Valdimarsson ApS		<u>-8.855</u>
<b>I alt</b>		<b><u>174.034</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>5.847.078</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>5.847.078</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>903.024</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>903.024</u></b>
Deposita		<u>20.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>20.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>6.770.101</u></b>
Varebeholdninger		<u>185.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>185.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.871
Igangværende arbejder		24.652
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.698</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>147.221</u></b>
Likvide beholdninger		<u>11.485</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>11.485</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>343.705</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>7.113.806</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Egenkapital Tandlæge Kim Berthelsen ApS	4	182.209
Egenkapital Tandlæge Erling Valdimarsson ApS		-8.855
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>173.354</b></u>
Gæld til pengeinstitutter		6.011.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.067
Gæld til tilknyttede virksomheder		333.451
Anden gæld		404.176
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>6.940.452</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>6.940.452</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>7.113.806</b></u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>
	Gager og lønninger	2.178.093
	Pensioner	108.066
	Andre omkostninger til social sikring	25.384
	Øvrige personaleomkostninger	174.641
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.486.183</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.	
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2018/19</b>
	Øvrige finansielle indtægter	700
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>700</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018/19</b>
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.099
	Øvrige finansielle omkostninger	69.045
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>71.144</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital Tandlæge Kim Berthelsen ApS</b>	<b>2018/19</b>
	Overført resultat	182.889
	Hævninger	-681
	<b>Egenkapital Tandlæge Kim Berthelsen ApS i alt</b>	<b>182.209</b>

**5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

## Noter til årsrapporten

### 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 6.000 i aktiverne hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 7.114.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Kim Berthelsen

---

Som Direktion NEM ID  
PID: 9208-2002-2-036939116594  
Tidspunkt for underskrift: 21-10-2019 kl.: 15:36:56  
Underskrevet med NemID

## Erling Valdimarsson

---

Som Direktion NEM ID  
PID: 9208-2002-2-623944222625  
Tidspunkt for underskrift: 21-10-2019 kl.: 18:09:42  
Underskrevet med NemID

## Morten Ballum Lind Birkebæk

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-438039524598  
Tidspunkt for underskrift: 21-10-2019 kl.: 20:02:48  
Underskrevet med NemID

## Kim Berthelsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-036939116594  
Tidspunkt for underskrift: 22-10-2019 kl.: 06:45:51  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6a70bf98HJzk28145953

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).