

---

# ***Tandlæge Erik Schmølker ApS***

Tårnvej 55, 2610 Rødovre

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 74 88 35 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/11 2016

Erik Schmølker  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Erik Schmølker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 30. november 2016

## Direktion

Erik Schmølker

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Erik Schmølker ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Erik Schmølker ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tandlæge Erik Schmølker ApS  
Tårnvej 55  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 74 88 35 16  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Rødovre

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje andel i Ejendommen Tårnvej 53-55 ApS samt at være interessent i Tandlægerne Tårnvej 55 I/S.

**Direktion**

Erik Schmølker

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.855.594</b>	<b>-151.724</b>
Personaleomkostninger	1	-632.437	-739.538
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-7.479	-106.596
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.215.678</b>	<b>-997.858</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		430.134	1.156.546
Finansielle indtægter		5.699	0
Finansielle omkostninger	3	-20.551	-328
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.630.960</b>	<b>158.360</b>
Skat af årets resultat	4	-222.775	-39.253
<b>Årets resultat</b>		<b>1.408.185</b>	<b>119.107</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	30.866	29.948
Overført resultat	1.276.119	-10.641
	<b>1.408.185</b>	<b>119.107</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		851	322.178
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>851</b>	<b>322.178</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	549.497	803.959
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>549.497</b>	<b>803.959</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>550.348</b>	<b>1.126.137</b>
Andre tilgodehavender		42.227	0
Udskudt skatteaktiv		1.918	0
Selskabsskat		0	10.110
<b>Tilgodehavender</b>		<b>44.145</b>	<b>10.110</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>141.407</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.036.795</b>	<b>152.548</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.222.347</b>	<b>162.658</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.772.695</b>	<b>1.288.795</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		301.020	301.020
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		399.192	368.326
Overført resultat		1.683.307	407.188
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>2.484.719</b>	<b>1.176.334</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	1.206
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.206</b>
Selskabsskat		240.151	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>240.151</b>	<b>0</b>
Selskabsskat		5.825	22.986
Anden gæld		42.000	88.269
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>47.825</b>	<b>111.255</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>287.976</b>	<b>111.255</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.772.695</b>	<b>1.288.795</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	612.284	739.315
Pensioner	0	223
Andre omkostninger til social sikring	20.153	0
	<u>632.437</u>	<u>739.538</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.479	106.596
	<u>7.479</u>	<u>106.596</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	20.551	328
	<u>20.551</u>	<u>328</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	236.060	19.623
Årets udskudte skat	-3.124	9.795
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.161	9.835
	<u>222.775</u>	<u>39.253</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	1.246.828
Afgang i årets løb	<u>-1.246.828</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.246.828
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-1.246.828</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>0</u></b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	795.986
Afgang i årets løb	<u>-773.300</u>
Kostpris 30. juni	<u>22.686</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	473.808
Årets afskrivninger	7.479
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-459.452</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>21.835</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>851</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	62.500	62.500
Kostpris 30. juni	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. juli	741.459	528.818
Årets hævnings	-765.527	-943.905
Årets resultat	430.134	1.156.546
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	80.931	0
Værdireguleringer 30. juni	486.997	741.459
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>549.497</b>	<b>803.959</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen Tårnvej 53-55 ApS	Rødovre	125.000	50%	923.379	61.733
Tandlægerne Tårnvej 55 I/S	Rødovre		50%	507.780	882.656
				1.431.159	944.389

## 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	301.020	368.326	407.188	99.800	1.176.334
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	30.866	1.377.319	0	1.408.185
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	-101.200	101.200	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>301.020</b>	<b>399.192</b>	<b>1.683.307</b>	<b>101.200</b>	<b>2.484.719</b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har en reel ejerandel på 50% i interessentskabet Tandlægerne Tårnvej 55 I/S. Som følge af ejerformen er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i interessentskabet. Den samlede regnskabsmæssige forpligtelse i interessentskabet pr. 30. juni 2016 er opgjort til DKK 52.708.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Erik Schmølker ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

# Regnskabspraksis

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

# Regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



# Regnskabspraksis

## Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.