

# I/S Tandlægerne Thøgersen & Koefoed

Slotsgade 38, 1. 2. sal, 3400 Hillerød

CVR-nr. 36 11 26 62

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

---

Raghad Koefoed  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for I/S Tandlægerne Thøgersen & Koefoed.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. januar 2017

### Direktion

Lars Thøgersen  
Indehaver

Raghad Koefoed  
Indehaver

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til interessenterne i I/S Tandlægerne Thøgersen & Koefoed

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I/S Tandlægerne Thøgersen & Koefoed for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. januar 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	I/S Tandlægerne Thøgersen & Koefoed Slotsgade 38, 1. 2. sal 3400 Hillerød
	Telefon: 48263080
	CVR-nr.: 36 11 26 62
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Lars Thøgersen, Indehaver Raghad Koefoed, Indehaver
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for I/S Tandlægerne Thøgersen & Koefoed er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### Vareforbrug

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

### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Skat af årets resultat

Interessetskabet er ikke en selvstændig juridisk enhed i skattemæssig forstand, og interessenterne skal således hver især medtage deres andel af det opnåede resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

#### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

#### **Tilgodehavender**

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre driftsindtægter	0	900.000
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-349.757	-191.007
Andre eksterne omkostninger	-655.190	-662.597
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-1.004.947</b>	<b>46.396</b>
2 Personaleomkostninger	-956.966	-991.812
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-122.252	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.084.165</b>	<b>-945.416</b>
Andre finansielle indtægter	364	14
3 Øvrige finansielle omkostninger	-801	-800
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.084.602</b>	<b>-946.202</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.084.602	-946.202
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.084.602</b>	<b>-946.202</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Produktionsanlæg og maskiner	248.289	0
5	Indretning af lejede lokaler	<u>541.624</u>	<u>601.804</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>789.913</u>	<u>601.804</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>789.913</u></b>	<b><u>601.804</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	<u>27.298</u>	<u>939.605</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>27.298</u>	<u>939.605</u>
	Likvide beholdninger	<u>35.949</u>	<u>70.774</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>63.247</u></b>	<b><u>1.010.379</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>853.160</u></b>	<b><u>1.612.183</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Kapitalkonto, Lars Thøgersen	333.764	396.240
7	Kapitalkonto, Raghad Koefoed	<u>309.432</u>	<u>397.558</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>643.196</u></b>	<b><u>793.798</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
	Anden gæld	<u>179.964</u>	<u>788.385</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>209.964</u>	<u>818.385</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>209.964</u></b>	<b><u>818.385</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>853.160</u></b>	<b><u>1.612.183</u></b>

### 8 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Interessetskabets vigtigste aktivitet er afholdelse af omkostninger fællesomkostninger for interessenternes driftsselskaber.

Udgifterne i interessentskabet finansieres ved kontante indbetalinger fra interessenterne. Der er ingen andre indtægter i interessentskabet.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	733.357	835.604
Pensioner	123.740	124.176
Andre omkostninger til social sikring	9.260	8.820
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>90.609</u>	<u>23.212</u>
	<b><u>956.966</u></b>	<b><u>991.812</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>801</u>	<u>800</u>
	<b><u>801</u></b>	<b><u>800</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. oktober 2015		601.804
Tilgang		<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<b><u>601.804</u></b>
Årets afskrivninger		<u>60.180</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>		<b><u>60.180</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<b><u>541.624</u></b>

## Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	601.804	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>601.804</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>601.804</u></b>	<b><u>601.804</u></b>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-60.180</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>-60.180</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>541.624</u></b>	<b><u>601.804</u></b>
<b>6. Kapitalkonto, Lars Thøgersen</b>		
Kapitalkonto, Lars Thøgersen 1. oktober 2015	396.240	0
Kontant indskud	967.000	870.000
Årets resultat	<u>-1.029.476</u>	<u>-473.760</u>
	<b><u>333.764</u></b>	<b><u>396.240</u></b>
<b>7. Kapitalkonto, Raghad Koefoed</b>		
Kapitalkonto, Raghad Koefoed 1. oktober 2015	397.558	0
Kontant indskud	967.000	870.000
Andel af årets resultat	<u>-1.055.126</u>	<u>-472.442</u>
	<b><u>309.432</u></b>	<b><u>397.558</u></b>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået en lejekontrakt med en uopsigelighed frem til 30. september 2025. Den resterende husleje udgør pr. 30. september 2016 i alt 3.318 t.kr.		