

# TANDLÆGEKLINIKKEN I/S

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/12/2014**

---

**Henrik Dam Hansen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TANDLÆGEKLINIKKEN I/S  
Jagtvej 68  
2200 København N

Telefonnummer: 35377217

CVR-nr: 12095376

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

**Revisor** ADDEA REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Amaliegade 35  
1256 København K  
DK Danmark  
CVR-nr: 36074981  
P-enhed: 1019650177

# Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten (fordelingsregnskabet) for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Tandlægeklinikken Jagtvej 68 I/S.

Fordelingsregnskabet for Tandlægeklinikken Jagtvej 68 I/S er udarbejdet til brug for ejerselskabernes regnskabsaflæggelse og kan ikke anvendes separat.

Fordelingsregnskabet omfatter ikke alle ejerselskabernes aktiver og passiver.

Fordelingsregnskabet for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at fordelingsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Fordelingsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02/12/2014

## Direktion

Henrik Dam Hansen

Søren Meinertz

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, og selskabets ledelse har for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 fravalgt revision.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår melle transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Monetære poster i fremmed valuta, der ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til DKK til balancedagens kurs. Kursreguleringer heraf indregnes i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordninge.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer er optaget til kursværdi på balancedagen. Værdireguleringen er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Skatter

Som følge af, at virksomhedens skattemæssige resultat indgår i indehaverselskabernes samlede skattepligtige indkomst, er der ikke indregnet skatter i resultatopgørelsen henholdsvis skyldige og udskudte skatter i balancen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel

# Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning .....		8.207.978	7.676.988
Vareforbrug .....		-1.273.172	-1.219.962
Andre eksterne omkostninger .....		-1.658.746	-1.279.009
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>5.276.060</b>	<b>5.178.017</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.016.848	-3.575.244
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-18.222	-156.252
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.240.990</b>	<b>1.446.522</b>
Andre finansielle indtægter .....		169.411	17.494
Andre finansielle omkostninger .....		-2.820	-34.105
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.407.581</b>	<b>1.429.911</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.407.581</b>	<b>1.429.911</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.407.581</b>	<b>1.429.911</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		1.407.581	1.429.911
<b>I alt .....</b>		<b>1.407.581</b>	<b>1.429.911</b>

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		481.993	500.214
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>481.993</b>	<b>500.214</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>481.993</b>	<b>500.214</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		160.000	160.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.382.809	1.204.326
Andre tilgodehavender .....		1.525.522	24.400
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.908.331</b>	<b>1.228.726</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	572.787
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>572.787</b>
Likvide beholdninger .....		541.841	1.601.954
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.610.172</b>	<b>3.563.467</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.092.165</b>	<b>4.063.681</b>

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Overført resultat .....		3.454.198	3.519.225
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>3.454.198</b>	<b>3.519.225</b>
Gæld til banker .....		0	75
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		45.000	35.625
Anden gæld .....		592.967	508.756
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>637.967</b>	<b>544.456</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>637.967</b>	<b>544.456</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.092.165</b>	<b>4.063.681</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	3.131.462	2.977.603
Pensionsbidrag	422.582	495.140
Refusioner	-179.126	-266.192
Regulering af feriepenge	1.878	-96.000
Andre omkostninger til social sikring	640.052	464.693
	<b>4.016.848</b>	<b>3.575.244</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.222	156.252
	<b>18.222</b>	<b>156.252</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

(kr.)	Indretning af lejede		
	lokaler	Driftsmidler	I alt
<b>Anskaffelsessum pr. 1. juli 2013</b>	159.761	1.892.183	2.051.944
Tilgang til kostpris	0	0	0
Afgang til kostpris	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30. juni 2014</b>	<b>159.761</b>	<b>1.892.183</b>	<b>2.051.944</b>
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli 2013</b>	159.761	1.391.969	1.551.730
Årets afskrivninger	0	18.221	18.221
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni 2014</b>	<b>159.761</b>	<b>1.410.190</b>	<b>1.569.951</b>
<b>Balanceværdi pr. 30. juni 2014</b>	<b>0</b>	<b>481.993</b>	<b>481.993</b>
<b>Forventet levetid</b>	<b>5 år</b>	<b>3-10 år</b>	

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>HDH ApS</b>	<b>SM ApS</b>	<b>I alt</b>
<b>Kapitalkonto pr. 1. juli 2013</b>	2.606.343	912.881	3.519.225
Andel i resultat	520.780	886.803	1.407.581
Hævet	-991.364	-481.244	-1.472.608
<b>Kapitalkonto pr. 30. juni 2014</b>	<b>2.135.759</b>	<b>1.318.440</b>	<b>3.454.198</b>

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlægeklinik.