

---

# ***Tandklinikken i Spentrup I/S***

Stationsvej 17, 8981 Spentrup

## **Årsrapport for 2015** (regnskabsår 1/3 - 31/12)

---

CVR-nr. 37 13 15 47

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på virksomhedens  
ordinære generalforsamling  
den 13/6 2016

Søren Zedlitz Mikkelsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. marts - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2015 for Tandklinikken i Spentrup I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Virksomheden opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 13. juni 2016

## Direktion

Carsten Tromholt Fokdal

Søren Zedlitz Mikkelsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandklinikken i Spentrup I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken i Spentrup I/S for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Aalborg, den 13. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Søren Korgaard-Møllerup  
statsautoriseret revisor

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Tandklinikken i Spentrup I/S  
Stationsvej 17  
8981 Spentrup

CVR-nr.: 37 13 15 47  
Regnskabsperiode: 1. marts - 31. december  
Hjemstedskommune: Randers

**Direktion**

Carsten Tromholt Fokdal  
Søren Zedlitz Mikkelsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg

## Resultatopgørelse 1. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-673.373
Andre eksterne omkostninger		-409.327
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-1.082.700</b>
Personaleomkostninger	1	-1.039.966
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-40.276
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.162.942</b>
Finansielle omkostninger	3	-18
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.162.960</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-2.162.960
	<b>-2.162.960</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.767
Indretning af lejede lokaler		38.333
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>210.100</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>210.100</u>
<b>Varebeholdninger</b>		
Andre tilgodehavender		2.266
Periodeafgrænsningsposter		37.307
<b>Tilgodehavender</b>		<u>39.573</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>31.791</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>298.226</u>
<b>Aktiver</b>		<u>508.326</u>
<b>Passiver</b>		
Overført resultat		196.144
<b>Egenkapital</b>	5	<u>196.144</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.523
Anden gæld		171.659
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>312.182</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>312.182</u>
<b>Passiver</b>		<u>508.326</u>

# Noter til årsregnskabet

	2015	
	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger		868.923
Pensioner		125.934
Andre omkostninger til social sikring		16.430
Andre personaleomkostninger		28.679
		<u>1.039.966</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		40.276
		<u>40.276</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger		18
		<u>18</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. marts	0	0
Tilgang i årets løb	204.376	46.000
Kostpris 31. december	<u>204.376</u>	<u>46.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. marts	0	0
Årets afskrivninger	32.609	7.667
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>32.609</u>	<u>7.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>171.767</u>	<u>38.333</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. marts	576.485	576.485
Årets indbetalinger	1.782.619	1.782.619
Årets resultat	-2.162.960	-2.162.960
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>196.144</b>	<b>196.144</b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandklinikken i Spentrup I/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor der i årsrapporten ikke er anført sammenligningstal.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder forbrug af tandteknik og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgs-, lokale- og kontoromkostninger herunder forsikring og kontingenter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag for lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Der omkostningsføres ikke skatter i regnskabet, da virksomheden ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

## Balancen

### 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:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

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