

**Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S**  
**Vestergade 2**  
**1456 København K**

**CVR-nr. 38 74 61 38**

**Årsrapport for**  
**23. juni 2017 - 30. juni 2018**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 19 / 11 2018

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning                               | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4  |
| Selskabsoplysninger                             | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6  |
| Resultatopgørelse 23. juni - 30. juni           | 9  |
| Balance 30. juni                                | 10 |
| Balance 30. juni                                | 11 |
| Noter til årsrapporten                          | 12 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. juni 2017 - 30. juni 2018 for Specialtandlægerne Klinikken Vestergade 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. november 2018

Direktion:



Marcellino Christian Fernandes



Ynn Louise Maribo Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S for regnskabsåret 23. juni 2017 - 30. juni 2018 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.

København, den 19. november 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

  
Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE34279

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S  
Vestergade 2  
1456 København K

CVR nr.: 38 74 61 38

Regnskabsår: 23.06 - 30.06

**Direktion:**

Marcellino Christian Fernandes  
Ynn Louise Maribo Jensen

**Revisor:**

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

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Specialtandlægerne Klinikken Vestergade I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger 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**

### **Depositum**

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

### **Varebeholdninger**

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

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 23. juni - 30. juni

|  | Note | <u>2017/18</u><br>DKK   |
|--|------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |      | <b>6.241.276</b>        |
| Personaleomkostninger                  | 1    | <u>3.665.034</u>        |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>2.576.242</b>        |
| Finansielle indtægter                  | 2    | 400                     |
| Finansielle omkostninger               | 3    | <u>1.174</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>2.575.468</u></b> |
|  |      |                         |
| <b>Resultatdisponering</b>             |      |                         |
| Resultatandel Specialtandlægerne ApS   |      | 2.499.209               |
| Resultatandel Tandlæge Ynn Holding ApS |      | <u>76.258</u>           |
| <b>I alt</b>                           |      | <b><u>2.575.468</u></b> |

## Balance 30. juni

|   | Note | <u>2017/18</u><br>DKK   |
|---|------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                         |
| Deposita                                    |      | <u>159.015</u>          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      |      | <u><b>159.015</b></u>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <u><b>159.015</b></u>   |
| Varebeholdninger                            |      | <u>420.547</u>          |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               |      | <u><b>420.547</b></u>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 173.453                 |
| Igangværende arbejder                       |      | 19.917                  |
| Andre tilgodehavender                       |      | 5.298                   |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | <u>27.396</u>           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <u><b>226.063</b></u>   |
| Likvide beholdninger                        |      | <u>344.586</u>          |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>           |      | <u><b>344.586</b></u>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <u><b>991.196</b></u>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <u><b>1.150.211</b></u> |

## Balance 30. juni

|  | Note | <u>2017/18</u><br>DKK   |
|--|------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                              |      |                         |
| Mellemregning Specialtandlægerne ApS         | 4    | 124.131                 |
| Mellemregning Tandlæge Ynn Holding ApS       | 5    | <u>-78.531</u>          |
| <b>Mellemregning i alt</b>                   |      | <u><b>45.600</b></u>    |
| <br>   |      |                         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder          |      | 8.401                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 643.215                 |
| Anden gæld                                   |      | <u>452.995</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <u><b>1.104.611</b></u> |
| <br>   |      |                         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <u><b>1.104.611</b></u> |
| <br>   |      |                         |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <u><b>1.150.211</b></u> |
| <br>   |      |                         |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter       | 6    |                         |

## Noter til årsrapporten

|          |   |                         |
|----------|---|-------------------------|
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>                                      | <b>2017/18</b>          |
|          | Gager og lønninger  | 2.938.097               |
|          | Pensioner   | 319.174                 |
|          | Andre omkostninger til social sikring                             | 40.255                  |
|          | Øvrige personaleomkostninger                                      | <u>367.508</u>          |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>                                | <b><u>3.665.034</u></b> |
|          | Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6. |                         |
| <b>2</b> | <b>Finansielle indtægter</b>                                      | <b>2017/18</b>          |
|          | Øvrige finansielle indtægter                                      | <u>400</u>              |
|          | <b>Finansielle indtægter i alt</b>                                | <b><u>400</u></b>       |
| <b>3</b> | <b>Finansielle omkostninger</b>                                   | <b>2017/18</b>          |
|          | Øvrige finansielle omkostninger                                   | <u>1.174</u>            |
|          | <b>Finansielle omkostninger i alt</b>                             | <b><u>1.174</u></b>     |
| <b>4</b> | <b>Mellemregning Specialtandlægerne ApS</b>                       | <b>2017/18</b>          |
|          | Overført resultat   | 2.499.209               |
|          | Hævninger   | <u>-2.375.079</u>       |
|          | <b>Mellemregning Specialtandlægerne ApS i alt</b>                 | <b><u>124.131</u></b>   |
| <b>5</b> | <b>Mellemregning Tandlæge Ynn Holding ApS</b>                     | <b>2017/18</b>          |
|          | Overført resultat   | 76.258                  |
|          | Hævninger   | <u>-154.789</u>         |
|          | <b>Mellemregning Tandlæge Ynn Holding ApS i alt</b>               | <b><u>-78.531</u></b>   |

## Noter til årsrapporten

### **6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.