

Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S
Enebærvej 2, Hjallesø
5260 Odense S

CVR-nr. 10 02 07 43

Årsrapport for ,
1. januar 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den **31/5** 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 26. maj 2018

Direktion:



Keld Sørensen



Milton Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

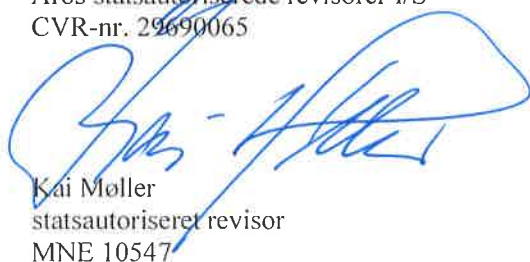
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Aarhus, den 26. maj 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE 10547

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S
Enebærvej 2, Hjallesø
5260 Odense S

CVR nr. : 10 02 07 43

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen 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 eksklusiv 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 rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		7.126.417	6.890.714
Personaleomkostninger	1	4.767.723	4.679.949
Resultat før afskrivninger		2.358.694	2.210.765
Afskrivninger		51.861	126.814
Resultat af primær drift		2.306.833	2.083.951
Finansielle indtægter	2	6.626	5.150
Finansielle omkostninger	3	0	329
Resultat før skat		2.313.459	2.088.772
Årets resultat		2.313.459	2.088.772
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlæge Keld Sørensen ApS		546.034	698.554
Resultatandel Tandlæge Milton Rasmussen ApS		1.767.424	1.390.218
I alt		2.313.459	2.088.772

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		21.231	29.765
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		291.922	335.250
Materielle anlægsaktiver i alt		313.153	365.015
Anlægsaktiver i alt		313.153	365.015
Varebeholdninger		40.000	80.300
Varebeholdninger i alt		40.000	80.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.392	487.777
Andre tilgodehavender		10.892	37.453
Periodeafgrænsningsposter		40.302	0
Tilgodehavender i alt		432.586	525.230
Likvide beholdninger		1.146.299	447.108
Likvide beholdninger i alt		1.146.299	447.108
Omsætningsaktiver i alt		1.618.885	1.052.638
Aktiver i alt		1.932.038	1.417.653

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital Tandlæge Keld Sørensen ApS	4	421.828	356.358
Egenkapital Tandlæge Milton Rasmussen ApS	5	1.018.456	319.163
Egenkapital i alt	6	1.440.284	675.521
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.704	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.536	186.563
Anden gæld		332.514	555.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		491.754	742.132
Gældsforpligtelser i alt		491.754	742.132
Passiver i alt		1.932.038	1.417.653
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	4.055.534	3.969.434
	Pensioner	347.335	320.453
	Andre omkostninger til social sikring	72.745	78.567
	Øvrige personaleomkostninger	292.109	311.495
	Personaleomkostninger i alt	4.767.723	4.679.949
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 11.		
2	Finansielle indtægter	2017	2016
	Øvrige finansielle indtægter	6.626	5.150
	Finansielle indtægter i alt	6.626	5.150
3	Finansielle omkostninger	2017	2016
	Øvrige finansielle omkostninger	0	329
	Finansielle omkostninger i alt	0	329
4	Egenkapital Tandlæge Keld Sørensen ApS	2017	2016
	Kapitalindestående, primo	356.358	-6.984
	Overført resultat	546.034	698.554
	Hævninger	-480.564	-335.212
	Egenkapital Tandlæge Keld Sørensen ApS i alt	421.828	356.358
5	Egenkapital Tandlæge Milton Rasmussen ApS	2017	2016
	Kapitalindestående, primo	319.164	108.116
	Overført resultat	1.767.424	1.390.218
	Hævninger	-1.068.132	-1.179.171
	Egenkapital Tandlæge Milton Rasmussen ApS i alt	1.018.456	319.163

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital i alt	2017	2016
	Egenkapital Tandlæge Keld Sørensen ApS	421.828	356.358
	Egenkapital Tandlæge Milton Rasmussen ApS	1.018.456	319.163
	Egenkapital i alt i alt	1.440.284	675.521

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 19.082 inkl. moms, restløbetiden er 6 måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet ret men ikke pligt til at henvise til en køber af aktiver til DKK 19.082 inkl. moms.