

KLINIKFÆLLESSKABET TANDLÆGE KELD SØRENSEN APS & TANDLÆGE MILTON RASMUSSEN APS

ENEBÆRVEJ 2, 5260 ODENSE S

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling,
den 7. juni 2017

Milton Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS Enebærvej 2 5260 Odense S
	Telefon: 66 13 91 07
	CVR-nr.: 10 02 07 43
	Stiftet: 1. januar 1986
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Interessenter	Tandlæge Keld Sørensen ApS Tandlæge Milton Rasmussen ApS
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Munkersvej 1 5230 Odense M

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. maj 2017

Daglig ledelse:

Tandlæge Keld Sørensen ApS

Tandlæge Milton Rasmussen ApS

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til ejerne af Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 4. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Brorsen Jensen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af tandlægepraksis i klinikfællesskab mellem Tandlæge Keld Sørensen ApS og Tandlæge Milton Rasmussen ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Interessentskabet har realiseret et resultat på 2.089 tkr., hvilket er 175 tkr. større end sidste år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.988.138	5.880
Personaleomkostninger.....	1	-4.679.949	-3.752
Afskrivninger.....		-224.238	-219
DRIFTSRESULTAT		2.083.951	1.909
Finansielle indtægter.....		5.150	5
Finansielle omkostninger.....		-329	0
RESULTAT FØR SKAT		2.088.772	1.914
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		2.088.772	1.914
RESULTATFORDELING			
Tandlæge Keld Sørensen ApS.....		698.554	415
Tandlæge Milton Rasmussen ApS.....		1.390.218	1.499
RESULTATFORDELING I ALT		2.088.772	1.914

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Driftsmidler		335.250	43
Indretning af lejede lokaler		29.765	9
Materielle anlægsaktiver	2	365.015	52
ANLÆGSAKTIVER		365.015	52
Råvarer og hjælpematerialer		80.300	74
Varebeholdninger		80.300	74
Tilgodehavender fra salg		487.777	307
Andre tilgodehavender		37.453	49
Periodeafgrænsningsposter		0	38
Tilgodehavender		525.230	394
Likvider		447.108	196
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.052.638	664
AKTIVER		1.417.653	716
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3	675.521	101
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.563	129
Anden gæld		610.569	486
Kortfristede gældsforpligtelser		742.132	615
GÆLDSFORPLIGTELSESR		742.132	615
PASSIVER		1.417.653	716
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2015: 11)			
Løn og gager.....	4.182.722	3.280	
Pensioner.....	320.453	304	
Andre omkostninger til social sikring.....	176.774	168	
	4.679.949	3.752	
 Materielle anlægsaktiver			 2
	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2016.....	562.697	136.155	
Tilgang.....	414.770	23.919	
Kostpris 31. december 2016.....	977.467	160.074	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	519.153	126.559	
Årets afskrivninger	123.064	3.750	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	642.217	130.309	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	335.250	29.765	
 Egenkapital			3
Eventualposter mv.			4
 Eventualforpligtelser			
De i klinikfællesskabets deltagende selskaber har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitslig årlig leasingydelse på 229 tkr. Leasingforpligtelserne udgør i alt 343 tkr.			
De i klinikfællesskabet deltagende selskaber har indgået erhvervslejekontrakt vedrørende tandlægeklinikken Enebærvej 2, Odense, med en gennemsnitslig årlig husleje på 300 tkr. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør i alt 300 tkr.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Ingen.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til apotekervarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.