



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGESELSKABET SÆBYVEJ APS
SÆBYVEJ 79 B, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. november 2016

Bodil Diernæs

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS Sæbyvej 79 B 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 11 51 10 90 Stiftet: 25. juni 1987 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Bodil Diernæs
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Danmarksgade 64 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 11. november 2016

Direktion:

Bodil Diernæs

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, den 11. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har, i lighed med tidligere år, bestået i drift af tandlægeklinik. Selskabet har pr. 31. december 2015 solgt klinikken.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		8.421.481	6.915.298
Personaleomkostninger.....	1	-3.413.784	-6.014.812
Af- og nedskrivninger.....		-13.771	-230.478
DRIFTSRESULTAT		4.993.926	670.008
Andre finansielle indtægter.....		19.260	6.277
Andre finansielle omkostninger.....	2	-420	-54.927
RESULTAT FØR SKAT		5.012.766	621.358
Skat af årets resultat.....	3	-809.082	-165.812
ÅRETS RESULTAT		4.203.684	455.546
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		3.600.000	300.000
Overført resultat.....		603.684	155.546
I ALT		4.203.684	455.546

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	0
Grunde og bygninger.....		0	925.639
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		15.959	285.572
Materielle anlægsaktiver.....	5	15.959	1.211.211
Andre værdipapirer.....		1.453.313	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	1.453.313	0
ANLÆGSAKTIVER.....		1.469.272	1.211.211
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	235.219
Varebeholdninger.....		0	235.219
Fakturerede behandlinger.....		101.570	910.668
Igangværende behandlinger.....		0	334.955
Udskudte skatteaktiver.....		0	8.500
Andre tilgodehavender.....		521	87.917
Periodeafgrænsningsposter.....		0	94.071
Tilgodehavender.....		102.091	1.436.111
Likvider.....		6.207.753	823.693
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.309.844	2.495.023
AKTIVER.....		7.779.116	3.706.234

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.614.248	1.010.564
Forslag til udbytte.....		3.600.000	300.000
EGENKAPITAL.....	7	5.414.248	1.510.564
Hensættelse til udskudt skat.....		3.500	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.500	0
Selskabsskat.....		797.082	169.412
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	797.082	169.412
Gæld til pengeinstitutter.....		0	2.986
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	214.506
Gæld til tilknyttede selskaber.....		1.292.192	898.279
Selskabsskat.....		169.412	202.101
Anden gæld.....		102.682	708.386
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.564.286	2.026.258
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.361.368	2.195.670
PASSIVER.....		7.779.116	3.706.234
 Eventualposter mv.	 9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 13 (2014/15: 13)			
Løn og gager.....	2.859.192	5.047.771	
Pensioner.....	351.486	633.220	
Andre omkostninger til social sikring.....	203.106	333.821	
	3.413.784	6.014.812	
Andre finansielle omkostninger			2
Moderselskab.....	0	54.882	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	420	45	
	420	54.927	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	797.082	169.412	
Regulering af udskudt skat.....	12.000	-3.600	
	809.082	165.812	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		1.841.938	
Afgang.....		-1.841.938	
Kostpris 30. juni 2016.....		0	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		1.841.938	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-1.841.938	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		0	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					5
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015.....		2.299.873	3.620.365		
Tilgang.....		0	16.798		
Afgang.....		-2.299.873	-3.620.364		
Kostpris 30. juni 2016.....		0	16.799		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		1.374.234	3.334.792		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-1.374.234	-3.334.792		
Årets afskrivninger		0	840		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		0	840		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		0	15.959		
 Finansielle anlægsaktiver			Andre værdipapirer		6
Kostpris 1. juli 2015.....			0		
Tilgang.....			1.500.000		
Afgang.....			-46.687		
Kostpris 30. juni 2016.....			1.453.313		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....			1.453.313		
 Egenkapital					7
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	200.000	1.010.564	300.000	1.510.564	
Betalt udbytte.....			-300.000	-300.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		603.684	3.600.000	4.203.684	
Egenkapital 30. juni 2016.....	200.000	1.614.248	3.600.000	5.414.248	
 Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat.....	169.412	797.082	0	0	
	169.412	797.082	0	0	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Tand- og Implantatklinikken Frederikshavn Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Sæbyvej ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb for udførte behandlinger og værdi af igangværende behandlinger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris 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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende behandlinger 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.