



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Karisetandlægerne ApS

**Søndergade 23
4653 Karise**

CVR nr. 15 09 87 91

**Årsrapport for 2015/2016
25. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18. oktober 2016
Dirigent

Navn: Claus Michael Olesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Karisetandlægerne ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 5. oktober 2016

Direktion:

Inge Berg

Claus Michael Olesen

Bestyrelsen:

Kim Kruse Berg

Inge Berg

Claus Michael Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karisetandlægerne ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Karisetandlægerne ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 til 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 5. oktober 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Karisetandlægerne ApS
Søndergade 23
4653 Karise

CVR nr.: 15 09 87 91
Stiftet: 1. april 1991
Hjemsted: Faxe
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Kim Kruse Berg
Inge Berg
Claus Michael Olesen

Direktion:

Inge Berg
Claus Michael Olesen

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015/2016.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2015/2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 1.164.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karisetandlægerne ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er ikke afsat som gæld, men vist som en særlig reserve under egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

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 afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		7.343.523	6.648
Personaleomkostninger	1	-5.563.018	-5.558
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-378.789</u>	<u>-398</u>
Driftsresultat		1.401.716	692
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		46.379	342
Andre finansielle indtægter		59.096	54
Nedskrivning af finansielle aktiver		-284.128	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-59.288</u>	<u>-41</u>
Resultat før skat		1.163.775	1.047
Skat af årets resultat	3	<u>-166.262</u>	<u>-180</u>
Årets resultat		<u>997.513</u>	<u>867</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	800
Overført resultat		<u>197.513</u>	<u>67</u>
I alt disponering		<u>997.513</u>	<u>867</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note		2014/2015 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.197.698	808
Indretning af lejede lokaler	5	<u>237.423</u>	<u>243</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.435.121</u>	<u>1.051</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	<u>35.053</u>	<u>35</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>35.053</u>	<u>35</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.470.174</u>	<u>1.086</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		729.729	637
Andre tilgodehavender		23.231	9
Periodeafgrænsningsposter		36.931	21
Udskudte skatteaktiver		<u>47.358</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>837.249</u>	<u>667</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.526.461</u>	<u>1.939</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>1.526.461</u>	<u>1.939</u>
Likvide beholdninger		<u>35.909</u>	<u>14</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.399.619</u>	<u>2.620</u>
Aktiver i alt		<u>3.869.793</u>	<u>3.706</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	895.686	698
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Egenkapital i alt	1.895.686	898
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	138.232	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	138.232	0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	122.647	115
Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.208	179
Selskabsskat	50.933	267
Anden gæld	1.462.087	2.247
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.835.875	2.808
Gældsforpligtigelser i alt	1.974.107	2.808
Passiver i alt	3.869.793	3.706
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7	
Ejerforhold	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Selskabs- kapital	Udbytte og uddelinger	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	0	698.173
Overført fra resultatdisponeringen	0	800.000	197.513
Totalindkomst i alt	0	800.000	197.513
 Egenkapital 30. juni 2016	 200.000	 800.000	 895.686
 Samlet egenkapital 30. juni 2016			 1.895.686

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014/2015 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	3.850.167	3.975
Pensioner	1.235.577	1.222
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	477.274	361
Personalemkostninger i alt	5.563.018	5.558
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	11	11
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	378.789	398
Af- og nedskrivninger i alt	378.789	398
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	213.620	180
Regulering af udskudt skat	-47.358	0
Skat af årets resultat i alt	166.262	180
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	3.609.786	3.566
Tilgang i årets løb	744.794	44
Afgang i årets løb	-2.154.131	0
Anskaffelsessum, ultimo	2.200.449	3.610
Af-/nedskrivninger, primo	-2.802.397	-2.503
Årets afskrivninger	-287.991	-299
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	2.087.637	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-1.002.751	-2.802
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.197.698	808

Noter

		2014/2015 tkr.
5 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	1.042.229	1.007
Tilgang i årets løb	86.912	35
Afgang i årets løb	-282.803	0
Anskaffelsessum, ultimo	846.338	1.042
Af-/nedskrivninger, primo	-799.414	-700
Årets afskrivninger	-92.304	-99
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	282.803	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-608.915	-799
Regnskabsmæssig værdi ultimo	237.423	243
6 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	35.053	35
Anskaffelsessum, ultimo	35.053	35
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.053	35

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedr. leje af lokaler. Resthuslejeforpligtelsen udgør i alt pr. 30 juni 2016, t.kr. 51.

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

- Tandlæge Claus Olesen Holding ApS, Kringholmen 24, 2730 Herlev
- Tandlæge Inge Berg Holding ApS, Mejerivej 11, 2690 Karlslunde