

dinTANDLÆGE Grenaa ApS
Østergade 15
8500 Grenaa

CVR-nr. 15 45 09 32

Årsrapport for
1. oktober 2015 - 30. september 2016
(Selskabets 24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8 /11 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for dinTANDLÆGE Grenaa ApS

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. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 8. november 2016

Direktion:



Ellen Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i dinTANDLÆGE Grenaa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for dinTANDLÆGE Grenaa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorerets 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 8. november 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

dinTANDLÆGE Grenaa ApS
Østergade 15
8500 Grenaa

CVR nr.: 15 45 09 32

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Ellen Jensen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for din TANDLÆGE Grenaa ApS 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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget 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.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Efterfølgende køb af goodwill i forbindelse med overtagelse (køb af patienter) afskrives over 7 år.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50-100 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - 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

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

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. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		6.338.898	5.636.243
Personaleomkostninger	1	4.876.966	4.574.220
Resultat før afskrivninger		1.461.932	1.062.023
Afskrivninger		239.172	278.879
Resultat af primær drift		1.222.760	783.144
Finansielle indtægter	2	47.653	235.863
Finansielle omkostninger	3	278.494	285.801
Resultat før skat		991.919	733.206
Skat af årets resultat	4	218.351	183.150
Årets resultat		773.568	550.056
 Resultatdisponering			
Årets resultat		773.568	550.056
Overført fra tidligere år		2.795.314	2.295.158
Til disposition		3.568.883	2.845.214
 Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		50.600	49.900
Overført til næste år		3.518.283	2.795.314
I alt		3.568.883	2.845.214

Balance 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.202	19.416
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.202	19.416
Grunde og bygninger		4.737.238	4.838.563
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		539.837	365.444
Materielle anlægsaktiver i alt		5.277.075	5.204.007
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		5.296.277	5.241.423
Varebeholdninger		78.000	78.000
Varebeholdninger i alt		78.000	78.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.217	186.297
Igangværende arbejder for fremmed regning		68.964	25.230
Udskudt skatteaktiv		153.723	160.676
Andre tilgodehavender		0	13.188
Tilgodehavender i alt		360.904	385.390
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.809.383	2.162.218
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.809.383	2.162.218
Likvide beholdninger		367.804	24.134
Likvide beholdninger i alt		367.804	24.134
Omsætningsaktiver i alt		2.616.091	2.649.741
Aktiver i alt		7.912.368	7.891.165

Balance 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	50.600	49.900
Overført overskud	5	3.518.283	2.795.314
Egenkapital i alt		3.693.883	2.970.214
Gæld til realkreditinstitutter	6	2.197.175	2.244.945
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.197.175	2.244.945
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		47.769	46.905
Gæld til pengeinstitutter		0	349.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.422	134.555
Selskabsskat		30.438	153.596
Anden gæld		1.787.680	1.991.179
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.021.310	2.676.006
Gældsforpligtelser i alt		4.218.485	4.920.950
Passiver i alt		7.912.368	7.891.165
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	3.429.888	3.211.524
	Pensioner	966.251	931.441
	Andre omkostninger til social sikring	65.496	62.210
	Øvrige personaleomkostninger	415.331	369.045
	Personaleomkostninger i alt	4.876.966	4.574.220
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	47.653	235.863
	Finansielle indtægter i alt	47.653	235.863
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	278.494	285.801
	Finansielle omkostninger i alt	278.494	285.801
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	211.398	193.828
	Årets udskudte skat	6.953	-10.676
	Regulering af tidl. års skat	0	-2
	Skat af årets resultat i alt	218.351	183.150

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	2.795.314	49.900	2.970.214
	Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
	Årets resultat	0	773.568	0	773.568
	Årets udbytte	0	-50.600	50.600	0
	Egenkapital ultimo	125.000	3.518.283	50.600	3.693.883

6	Gæld til realkreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Nordea Kredit 1.494.000	1.494.000	1.494.000
	Nordea Kredit 748.000	531.277	565.954
	Nordea Kredit 263.000	219.667	231.896
	Overført til kortfristet gæld	-47.769	-46.905
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.197.175	2.244.945

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut m.v. er der deponeret følgende:

- ejerpantebrev TDKK 1.500 med pant i ejendom.
- virksomhedspant TDKK 1.500 med pant i simple fordringer, der hidrører fra salg af varer og tjenesteydelser, goodwill og driftsinventar og driftsmateriel.