

Tandlægerne Birketorvet ApS
Birketorvet 15, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 17 01 94 30

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016.

Niels Prip
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægerne Birketorvet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 11. oktober 2016

Direktion

Niels Prip

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlægerne Birketorvet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Birketorvet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske 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 virksomheden, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grindsted, den 11. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Birketorvet ApS
Birketorvet 15
7200 Grindsted

CVR-nr.: 17 01 94 30
Stiftet: 17. maj 1993
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
23. regnskabsår

Direktion

Niels Prip, Engsøparken 55, 7200 Grindsted

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Modervirksomhed

Tandlæge NP Holding ApS
Birketorvet 15, 7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægepraksis. Herudover har selskabet foretaget investeringer i børsnoterede aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 14.436.371 kr. mod 14.299.639 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 887.027 kr. mod 1.637.663 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Birketorvet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og igangværende arbejder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der for branchen er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægerne Birketorvet ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	14.436.371	14.299.639
1 Personaleomkostninger	-12.100.543	-11.808.995
Afskrivninger	-305.954	-436.178
Andre driftsomkostninger	-88.228	0
Resultat før finansielle poster	1.941.646	2.054.466
Finansielle indtægter	46.825	131.272
2 Finansielle omkostninger	-853.020	-36.574
Resultat før skat	1.135.451	2.149.164
Skat af årets resultat	-248.424	-511.501
Årets resultat	887.027	1.637.663
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	950.000	1.650.000
Disponeret fra overført resultat	-62.973	-12.337
Disponeret i alt	887.027	1.637.663

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
Goodwill		0	3.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>3.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		698.057	812.873
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>698.057</u>	<u>812.873</u>
Aktier		4.158.776	4.976.675
Andre tilgodehavender		375.000	375.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>4.533.776</u>	<u>5.351.675</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.231.833</u>	<u>6.167.881</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		26.700	26.700
Varebeholdninger i alt		<u>26.700</u>	<u>26.700</u>
Tilgodehavende honorar		1.355.589	1.480.546
Igangværende arbejder for fremmed regning		314.000	351.000
Andre tilgodehavender		180.880	168.088
Periodeafgrænsningsposter		61.361	66.390
Tilgodehavender i alt		<u>1.911.830</u>	<u>2.066.024</u>
Likvide beholdninger		301.827	347.871
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.240.357</u>	<u>2.440.595</u>
Aktiver i alt		<u>7.472.190</u>	<u>8.608.476</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Anpartskapital		500.000	500.000
3 Overført resultat		<u>3.687.479</u>	<u>3.750.452</u>
Egenkapital i alt		<u>4.187.479</u>	<u>4.250.452</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>69.000</u>	<u>80.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>69.000</u>	<u>80.000</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttet virksomhed		572.801	4.488
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed		214.341	953.769
Anden gæld		1.478.569	1.669.767
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>950.000</u>	<u>1.650.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.215.711</u>	<u>4.278.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.215.711</u>	<u>4.278.024</u>
Passiver i alt		<u>7.472.190</u>	<u>8.608.476</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	10.242.303	10.079.532
Pensioner	869.973	861.148
Andre omkostninger til social sikring	146.421	141.840
Personalemkostninger i øvrigt	841.846	726.475
	<u>12.100.543</u>	<u>11.808.995</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	33.887	12.319
Andre renteomkostninger	819.133	24.255
	<u>853.020</u>	<u>36.574</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.750.452	3.762.789
Årets overførte resultat	-62.973	-12.337
	<u>3.687.479</u>	<u>3.750.452</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Til sikkerhed for mellemværende med Den jyske Sparekasse er deponeret:

Beholdning af børsnoterede aktier, bogført værdi 4.159 t.kr.

Løsøreejerpantebrev nom. t.kr 1.900 med pant i selskabets driftsinventar, materiel, goodwill og lejerettigheder.

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af ejendommen Birketorvet 15-17, Grindsted. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlæge NP Holding ApS, CVR-nr. 28 12 64 33 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.