

Tandlægerne Dentist.dk Haslev I/S

Gamle By 3
4690 Haslev
CVR-nr. 19721493

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på interessentskabsmødet, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Bjørn Nedergård Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægerne Dentist.dk Haslev I/S

Gamle By 3

4690 Haslev

CVR-nr.: 19721493

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Linette Lorentsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Interessenter

Tandlægeholdingselskabet Linette Lorentsen ApS

Dentist.dk Driftsselskab ApS

Ledespåtegning

Direktionen og interessenterne har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Tandlægerne Dentist.dk Haslev I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Haslev, den 30.11.2017

Direktion

Linette Lorentsen

Interessenter

Linette Lorentsen
Tandlægeholdingselskabet
Linette Lorentsen ApS

Mikkel Ro Larsen
Dentist.dk Driftsselskab ApS

Bjørn Nedergård Nielsen
Dentist.dk Driftsselskab ApS

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til interessenterne i Tandlægerne Dentist.dk Haslev I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Dentist.dk Haslev I/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Thorsten Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.097.695	354.320
Personaleomkostninger	1	<u>(3.093.053)</u>	<u>(323.793)</u>
Driftsresultat		4.642	30.527
Andre finansielle indtægter		2.716	200
Andre finansielle omkostninger		<u>(654)</u>	<u>(4)</u>
Årets resultat		<u>6.704</u>	<u>30.723</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>6.704</u>	<u>30.723</u>
		<u>6.704</u>	<u>30.723</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Deposita		25.513	25.474
Finansielle anlægsaktiver		25.513	25.474
Anlægsaktiver		25.513	25.474
Fremstillede varer og handelsvarer		54.833	30.000
Varebeholdninger		54.833	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.771	126.710
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.144	72.861
Andre tilgodehavender		5.345	18.052
Tilgodehavender		236.260	217.623
Likvide beholdninger		168.758	644.329
Omsætningsaktiver		459.851	891.952
Aktiver		485.364	917.426

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Overført overskud eller underskud		27.645	(113.569)
Egenkapital		27.645	(113.569)
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.434	10.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.843	113.040
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	632.842
Anden gæld		404.442	274.764
Kortfristede gældsforpligtelser		457.719	1.030.995
Gældsforpligtelser		457.719	1.030.995
Passiver		485.364	917.426
Eventualforpligtelser	2		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	(113.569)
Øvrige egenkapitalposter	134.510
Årets resultat	6.704
Egenkapital ultimo	27.645

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.761.954	236.197
Pensioner	220.929	25.209
Andre omkostninger til social sikring	38.426	8.268
Andre personaleomkostninger	71.744	54.119
	3.093.053	323.793

2. Eventualforpligtelser

Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 12 måneder. Den årlige husleje udgør 101 t.kr.

Ikke-indregnede leasingforpligtelser består af leasing vedrørende andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede leasingforpligtelse udgør 1.133 t.kr.

Ledelsen i Tandlægerne Dentist.dk Haslev I/S er opmærksom på, at der er usikkerhed om interessenternes status som værende selvstændige erhvervsdrivende i skattemæssig henseende. Det er ledelsens vurdering, at interessenterne er selvstændige erhvervsdrivende, og at honoraret skal behandles som en del af overskudsdisponeringen. Såfremt SKAT kommer til en anden konklusion, vil dette efter vores vurdering ikke påvirke interessentskabets økonomiske stilling, idet forpligtelsen til afregning af skatten af vederlaget påhviler interessenten. Interessentskabet vil indirekte hæfte for interessentens betaling af skatten, i det omfang forpligtelsen til indeholdelse af A-skat ikke er opfyldt. Det er ledelsens vurdering, at interessenten fortsat anses som værende selvstændig erhvervsdrivende, og at tandlægen i øvrigt er i stand til at betale relevante skatter. Der er således ikke indregnet en forpligtelse i regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for handelssum omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.