

# Tandlægerne Gilje og Jørgensen ApS

Bredgade 56, 7160 Tørring

CVR-nr. 21 42 58 42

## Årsrapport

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2017.

---

Ole Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tandlægerne Gilje og Jørgensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 8. december 2016

### **Direktion**

Ole Jørgensen

Eva Gilje

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Tandlægerne Gilje og Jørgensen ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne Gilje og Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. december 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlægerne Gilje og Jørgensen ApS Bredgade 56 7160 Tørring
	CVR-nr.: 21 42 58 42
	Hjemsted: Hedensted
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Ole Jørgensen Eva Gilje
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlægerne Gilje og Jørgensen 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, omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til opskreven værdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### 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.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender 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. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.099.987</b>	<b>5.171.046</b>
2 Personaleomkostninger	-4.162.318	-5.142.132
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-79.692	-202.997
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.857.977</b>	<b>-174.083</b>
Andre finansielle indtægter	178.984	630.060
3 Øvrige finansielle omkostninger	-12.386	-357.411
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.024.575</b>	<b>98.566</b>
Skat af årets resultat	-573.759	-23.975
<b>Årets resultat</b>	<b>2.450.816</b>	<b>74.591</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
Overføres til overført resultat	1.950.816	0
Disponeret fra overført resultat	0	-225.409
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.450.816</b>	<b>74.591</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	0	2.003.589
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	416.083
Materielle anlægsaktiver i alt	0	2.419.672
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	200.424	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	200.424	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>200.424</b>	<b>2.419.672</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.617	267.367
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.901
Andre tilgodehavender	11.252	-1.284
Periodeafgrænsningsposter	0	21.103
Tilgodehavender i alt	58.869	290.087
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.711.698	2.805.767
Værdipapirer i alt	2.711.698	2.805.767
Likvide beholdninger	3.884.208	8.135
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.654.775</b>	<b>3.103.989</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.855.199</b>	<b>5.523.661</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	1.048.209	1.048.209
6 Overført resultat	4.324.780	2.973.963
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.997.989</b>	<b>4.447.172</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	153.211	116.076
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>153.211</b>	<b>116.076</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	184.646
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.932	102.368
Selskabsskat	497.402	0
Anden gæld	132.665	673.399
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	703.999	960.413
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>703.999</b>	<b>960.413</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>6.855.199</b>	 <b>5.523.661</b>

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i tandlægevirksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.593.725	4.380.236
Pensioner	210.228	285.947
Andre omkostninger til social sikring	26.192	35.910
Personaleomkostninger i øvrigt	332.173	440.039
	<b><u>4.162.318</u></b>	<b><u>5.142.132</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.386	357.411
	<b><u>12.386</u></b>	<b><u>357.411</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Grunde og bygninger</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris primo	1.305.844	2.375.123
Afgang	-1.305.844	-2.375.123
Opskrivninger primo	1.397.612	0
Årets opskrivninger	-1.397.612	0
Af- og nedskrivninger primo	-699.867	1.959.040
Årets afskrivninger	-40.136	-39.557
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	740.003	-1.919.483
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Tilgang i årets løb	200.424	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>200.424</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>200.424</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.973.964	3.199.372
Udloddet ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	-600.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	1.950.816	-225.409
	<u><b>4.324.780</b></u>	<u><b>2.973.963</b></u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	300.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>300.000</b></u>