



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGESELSKABET JERNBANEGADE 26 I/S

JERNBANEGADE 26, 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
mødet, den 23. oktober 2018

Michael Schoop

CVR-NR. 21 70 12 38

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Tandlægeselskabet Jernbanegade 26 I/S Jernbanegade 26 6000 Kolding CVR-nr.: 21 70 12 38 Stiftet: 1. juli 1999 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Daglig ledelse	Annette Hedegaard Carl-Otto Hedegaard Michael Schoop Maj-Britt Maasbüll
Interessenter	A OG C.O. HEDEGAARD TANDLÆGE HOLDING ApS Tandlæge Michael Schoop ApS Tandlæge Maj-Britt Maasbüll ApS
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægeselskabet Jernbanegade 26 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. juni 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. september 2018

Daglig ledelse:

Annette Hedegaard

Carl-Otto Hedegaard

Michael Schoop

Maj-Britt Maasbüll

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til ejerne af Tandlægeselskabet Jernbanegade 26 I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Jernbanegade 26 I/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningens afsnit om "Usikkerhed ved indregning og måling", hvor ledelsen beskriver, den usikkerhed, der er forbundet med indregning og måling af andre tilgodehavender.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 27. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

David Riis Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32056

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i besiddelse af tilgodehavende fra salg af virksomhedsaktivitet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af andre tilgodehavender er forbundet med usikkerhed. Andre tilgodehavender omfatter earn-out fra salg af virksomhed. Det er ledelsens forventning at andre tilgodehavender vil tilgå interessentskabet med mindst det indregnede beløb, men som følge af betingelser for opfyldelse af earn-out beløbet er indregning og måling forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultat er påvirket i negativ retning af nedskrivning af andre tilgodehavender med 946 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOTAB.....		-24.891	23.021
Lønninger.....	1	-1.260	-3.910
Afskrivninger.....		0	-380
DRIFTSRESULTAT.....		-26.151	18.731
Finansielle indtægter.....		-300	2
Nedskrivning af finansielle aktiver.....	2	-946.000	0
Finansielle omkostninger.....		-4.583	0
ÅRETS RESULTAT.....		-977.034	18.733
RESULTATFORDELING			
A OG C.O. HEDEGAARD TANDLÆGE HOLDING ApS.....		-325.678	6.529
Tandlæge Michael Schoop ApS.....		-325.678	6.175
Tandlæge Maj-Britt Maasbüll ApS.....		-325.678	6.029
RESULTATFORDELING I ALT.....		-977.034	18.733

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Andre tilgodehavender.....	3	3.554.000	4.518
Tilgodehavender.....		3.554.000	4.518
Likvider.....		6.273	170
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.560.273	4.688
AKTIVER.....		3.560.273	4.688
PASSIVER			
EGENKAPITAL.....	4	3.522.966	4.480
Anden gæld.....		37.307	208
Kortfristede gældsforpligtelser.....		37.307	208
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		37.307	208
PASSIVER.....		3.560.273	4.688
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Lønninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2016/17: 15)			
Løn og gager.....	0	3.184	
Pensioner (regulering tidl. år).....	6.054	303	
Andre omkostninger til social sikring (regulering tidl. år).....	-4.794	305	
Andre personaleomkostninger.....	0	118	
	1.260	3.910	
 Særlige poster			 2
Nedskrivning af andre tilgodehavender indgår i finansielle omkostninger med 946 tkr. og vedrører årets værdiregulering af virksomhedens tilgodehavende earn-out.			
 Andre tilgodehavender			 3
I regnskabsposten "Andre tilgodehavender" indgår et tilgodehavende på 3.554 tkr., som vedrører en earn out fra salg af virksomhedsaktivitet, hvor værdien afhænger af opfyldelsen af indgåede betingelser.			
 Egenkapital			 4
	Egenkapital	I alt	
Egenkapital 1. juli 2017.....	4.480.731	4.480.731	
Overførsel til/fra andre poster.....	19.268	19.268	
Forslag til årets resultatdisponering.....	-977.034	-977.034	
Egenkapital 30. juni 2018.....	3.522.965	3.522.965	
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling			 5
Indregning og måling af andre tilgodehavender er forbundet med usikkerhed. Andre tilgodehavender omfatter earn-out fra salg af virksomhed. Det er ledelsens forventning at andre tilgodehavender vil tilgå interessentskabet med mindst det indregnede beløb, men som følge af betingelser for opfyldelse af earn-out beløbet er indregning og måling forbundet med usikkerhed.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Jernbanegade 26 I/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten omfatter virksomhedens forhold. Indehavernes øvrige indkomst- og formueforhold fremgår af særskilt udarbejdet skatteregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Da virksomheden er et interessentskab, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i interessenternes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Da virksomheden er et interessentskab, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i interessenternes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Aktuelle skatteforpligtelser, tilgodehavende aktuel skat og udskudte skat indregnes ikke i balancen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.