

Tandlægerne Gl. Landevej 30 ApS
Gl. Landevej 30
7400 Herning

CVR-nr. 24 22 29 77

Årsrapport for
1. september 2015 - 31. august 2016
(Selskabets 18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9/12 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	9
Balance 31. august	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Tandlægerne Gl. Landevej 30 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. december 2016

Direktion:



Olav Conrad Sahrlholdt

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægerne Gl. Landevej 30 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægerne Gl. Landevej 30 ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

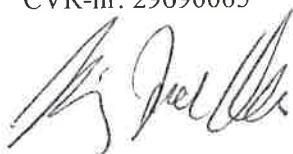
Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 9. december 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægerne Gl. Landevej 30 ApS
Gl. Landevej 30
7400 Herning

CVR nr.: 24 22 29 77

Regnskabsår: 01.09 - 31.08

Direktion:

Olav Conrad Sahlholdt

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Gl. Landevej 30 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.

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.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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
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 salgsmarkedsomkostninger 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 nettorealisationsværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 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.

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.

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. september - 31. august

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		6.798.260	7.287.603
Personaleomkostninger	1	5.723.640	6.082.816
Resultat før afskrivninger		1.074.620	1.204.787
Afskrivninger		140.952	146.249
Resultat af primær drift		933.668	1.058.538
Finansielle indtægter	2	13.594	21.337
Finansielle omkostninger	3	0	372
Resultat før skat		947.262	1.079.503
Skat af årets resultat	4	208.793	250.159
Årets resultat		738.469	829.344
Resultatdisponering			
Årets resultat		738.469	829.344
Overført fra tidligere år		353.933	524.589
Til disposition		1.092.402	1.353.933
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		700.000	1.000.000
Overført til næste år		392.402	353.933
I alt		1.092.402	1.353.933

Balance 31. august

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.116.223</u>	<u>704.278</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.116.223</u>	<u>704.278</u>
Deposita		<u>101.415</u>	<u>101.415</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>101.415</u>	<u>101.415</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.217.638</u>	<u>805.693</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		401.175	332.821
Igangværende arbejder for fremmed regning		82.240	166.820
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	354.160
Udskudt skatteaktiv		241.411	260.850
Periodeafgrænsningsposter		<u>95.000</u>	<u>99.730</u>
Tilgodehavender i alt		<u>819.826</u>	<u>1.214.381</u>
Likvide beholdninger		<u>655.561</u>	<u>731.391</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>655.561</u>	<u>731.391</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.525.387</u>	<u>1.995.772</u>
Aktiver i alt		<u>2.743.025</u>	<u>2.801.465</u>

Balance 31. august

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Forslag til udbytte	5	700.000	1.000.000
Overført overskud	5	392.402	353.933
Egenkapital i alt		<u>1.292.402</u>	<u>1.553.933</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.977	10.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.417	120.828
Gæld til tilknyttede virksomheder		338.164	0
Selskabsskat		189.354	200.009
Anden gæld		480.711	916.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.450.623</u>	<u>1.247.532</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.450.623</u>	<u>1.247.532</u>
Passiver i alt		<u>2.743.025</u>	<u>2.801.465</u>
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

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	4.569.178	4.359.329
	Pensioner	694.290	1.226.038
	Andre omkostninger til social sikring	68.938	82.319
	Øvrige personaleomkostninger	391.234	415.131
	Personaleomkostninger i alt	5.723.640	6.082.816
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	2.455	18.779
	Øvrige finansielle indtægter	11.139	2.558
	Finansielle indtægter i alt	13.594	21.337
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	0	372
	Finansielle omkostninger i alt	0	372
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	189.354	200.009
	Årets udskudte skat	19.439	50.150
	Skat af årets resultat i alt	208.793	250.159

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	200.000	353.933	1.000.000	1.553.933
	Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Årets resultat	0	738.469	0	738.469
	Årets udbytte	0	-700.000	700.000	0
	Egenkapital ultimo	200.000	392.402	700.000	1.292.402

6 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlægeholdingselskabet Somber ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 444.945 med pant i goodwill til regnskabsmæssig værdi af DKK 0.

8 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokalerne Gl. Landevej 30. Kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør DKK 380.000.