

Tandlægeklíníkféllesskabet I/S

Ndr. Jernbanevej 36
3400 Hillerød

CVR-nr. 24 24 72 60

Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. december 2018

David Richter
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeklínikfællesskabet I/S
Ndr. Jernbanevej 36
3400 Hillerød

CVR-nr.: 24 24 72 60

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Stiftet: 16. oktober 1999

Hjemsted: Hillerød

Bestyrelse

Tandlæge Julie Bjørn-Hansen ApS, menigt medlem
Tandlæge Pierre Lafrenz ApS, menigt medlem
Tandlæge David Richter ApS, menigt medlem
Tandlægerne Annette Vang Christensen & Erik Uttenthal ApS,
menigt medlem

Revision

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tandlægeklínikfællesskabet I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 5. december 2018

Bestyrelse

Tandlæge Julie Bjørn-Hansen
ApS
menigt medlem

Tandlæge Pierre Lafrenz ApS
menigt medlem

Tandlæge David Richter ApS
menigt medlem

Tandlægerne Annette Vang
Christensen & Erik Uttenthal
ApS
menigt medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tandlægeklínikfællesskabet I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeklínikfællesskabet I/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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.

Hillerød, den 5. december 2018

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Godkendte revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10077

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tandlægevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeklínikfællesskabet I/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter i takt med, at de indtjenes og når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsperiodens udgang samt såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive afgifter med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Aflønning af de tandlæger, der er direktører i interessentskabets tandlægeanpartsselskaber, er sket i de enkelte tandlægeanpartsselskaber og fremgår ikke af regnskabet for interessentskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid og scrapværdi for virksomheden.

De immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives linært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Indretning af lejede lokaler	10år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5år

Scrapværdierne er for de anskaffede aktiver indregnet med kr. 0.

Anskaffelser under kr. 13.500 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tab og avancer ved udskiftning af anlægsaktiver indgår i de regnskabsmæssige afskrivninger. Tab og avancer beregnes som forskellen mellem netto salgssum og bogført værdi på salgstidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Der er ikke beregnet skat af årets resultat, idet virksomheden er et interessentskab, som ikke er selvstændigt skattepligtigt.

Resultatet beskattes hos de enkelte interessenter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Det bemærkes, at disse anlægsaktiver alene vedrører fælles aktiver.

Herudover ejer de enkelte deltagende tandlægeanpartsselskaber klinikstole m.m., der fremgår af de enkelte selskabers regnskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		12.034.064	11.295.503
Personaleomkostninger	1	-3.846.344	-3.491.448
Resultat før af- og nedskrivninger		8.187.720	7.804.055
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-82.680	-52.414
Resultat før finansielle poster		8.105.040	7.751.641
Finansielle indtægter		24.679	30.094
Finansielle omkostninger		-625	0
Resultat før skat		8.129.094	7.781.735
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		8.129.094	7.781.735
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.129.094	7.781.735
		8.129.094	7.781.735

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.581	134.261
Materielle anlægsaktiver		224.581	134.261
Anlægsaktiver i alt		224.581	134.261
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.105.677	1.224.958
Andre tilgodehavender		208.046	203.966
Periodeafgrænsningsposter		27.348	68.140
Tilgodehavender		1.341.071	1.497.064
Likvide beholdninger		1.633.218	1.277.990
Omsætningsaktiver i alt		2.974.289	2.775.054
Aktiver i alt		3.198.870	2.909.315

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.792.290	1.804.135
Overført resultat		8.129.094	7.781.735
Foretaget uddelinger		-7.888.809	-7.793.580
Egenkapital	2	<u>2.032.575</u>	<u>1.792.290</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		710.757	693.315
Anden gæld		427.464	352.054
Periodeafgrænsningsposter		28.074	71.656
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.166.295</u>	<u>1.117.025</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.166.295</u>	<u>1.117.025</u>
Passiver i alt		<u><u>3.198.870</u></u>	<u><u>2.909.315</u></u>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.319.254	3.131.170
Pensioner	564.945	524.865
Andre personaleomkostninger	-37.855	-164.587
	<u>3.846.344</u>	<u>3.491.448</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>15</u>	 <u>10</u>

Noter

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foretaget uddelinger	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1.792.290	0	0	1.792.290
Betalt ordinært udbytte	0	0	-7.888.809	-7.888.809
Årets resultat	0	8.129.094	0	8.129.094
Egenkapital 30. september 2018	1.792.290	8.129.094	-7.888.809	2.032.575

3 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Tandlægeklínikfællesskabet I/S' engagement med banken er der stillet særskilt sikkerhed af Tandlægeselskabet David Richter ApS, Tandlæge Julie Bjørn-Hansen ApS, Tandlægerne Annette Vang Christensen og Erik Uttenthal ApS og Tandlæge Pierre Lafrenz ApS.