

Tandlægeklínikfællesskabet I/S

Ndr. Jernbanevej 36
3400 Hillerød

CVR-nr. 24 24 72 60

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. december 2016

Erik Uttenthal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeklínikfællesskabet I/S
Ndr. Jernbanevej 36
3400 Hillerød

CVR-nr.: 24 24 72 60
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 16. oktober 1999
Hjemsted: Hillerød

Bestyrelse

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

Revision

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlægeklinikfællesskabet 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 5. december 2016

Bestyrelse

Tandlæge Julie Bjørn-Hansen Tandlæge Pierre Lafrenz ApS Tandlæge David Richter ApS
ApS

Tandlægerne Annette Vang
Christensen & Erik Uttenthal
ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægeklinikfællesskabet I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeklinikfællesskabet I/S 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 5. december 2016

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 8.713.041, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.804.135.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeklinikfællesskabet I/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 eksklusiv 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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. 12.900 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		11.983.484	10.818.698
Personaleomkostninger	1	-3.215.978	-3.091.305
Resultat før af- og nedskrivninger		8.767.506	7.727.393
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-84.925	-73.728
Resultat før finansielle poster		8.682.581	7.653.665
Finansielle indtægter		30.460	29.277
Resultat før skat		8.713.041	7.682.942
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		8.713.041	7.682.942
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		8.713.041	7.682.942
Forslag til resultatdisponering i alt		8.713.041	7.682.942

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		167.680	232.610
Materielle anlægsaktiver		167.680	232.610
Anlægsaktiver i alt		167.680	232.610
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.376.968	1.238.486
Andre tilgodehavender		199.967	190.665
Periodeafgrænsningsposter		35.760	17.126
Tilgodehavender		1.612.695	1.446.277
Likvide beholdninger		953.905	1.361.254
Omsætningsaktiver i alt		2.566.600	2.807.531
Aktiver i alt		2.734.280	3.040.141

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		2.034.100	2.155.546
Overført resultat		8.713.041	7.682.942
Foretaget uddelinger		-8.943.006	-7.804.388
Egenkapital	2	1.804.135	2.034.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		551.931	632.050
Anden gæld		378.214	373.991
Kortfristede gældsforpligtelser		930.145	1.006.041
Gældsforpligtelser i alt		930.145	1.006.041
Passiver i alt		2.734.280	3.040.141
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.890.416	2.820.286
Pensioner	408.472	393.883
Andre personaleomkostninger	<u>-82.910</u>	<u>-122.864</u>
	<u>3.215.978</u>	<u>3.091.305</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foretaget uddelinger	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	2.034.100	0	0	2.034.100
Betalt ordinært udbytte	0	0	-8.943.006	-8.943.006
Årets resultat	0	8.713.041	0	8.713.041
Egenkapital 30. september 2016	2.034.100	8.713.041	-8.943.006	1.804.135

3 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Tandlægeklinikfællesskabet 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.