

Tandlægerne i Græsted I/S
Græsted Hovedgade 14
3230 Græsted

CVR-nummer: 25066006

Årsrapport
1. juli 2017 til 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. september 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægerne i Græsted I/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 24. september 2018

Direktion



Tandlægeselskabet Spartan ApS
v/ Palle Christiansen



Tandlægeselskabet MAPA ApS
v/ Palle Christiansen



Tandlægeselskabet Mads Kjærgaard ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne i Græsted I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Græsted I/S for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 24. september 2018

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen
Registreret revisor
mne715

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægerne i Græsted I/S Græsted Hovedgade 14 3230 Græsted
	Telefon: 48 39 15 30
	CVR-nr.: 25 06 60 06
Pengeinstitut	Bank Nordik
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
Ejerforhold	Tandlægeselskabet MAPA ApS, Græsted Hovedgade 14, 3230 Græsted Tandlægeselskabet Spartan ApS, Spartanvej 3, 3450 Allerød Tandlægeselskabet Mads Kjærgaard ApS, Græsted Hovedgade 14, 3230 Græsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Interessentselskabets formål er dels at forenkle de enkelte deltagers administration, dels at regulere tilgangen af patienter til hver deltager. Herudover skal interessentskabet sikre, at deltagernes patienter vil kunne blive behandlet i tilfælde af langvarigt fravær hos en af tatlægerne eller akutte tilfælde.

Redegørelse for udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter

Interessentskabets 18. regnskabsår er forløbet som forventet. Interessentskabet er ikke noget selvstændigt skattesubjekt, idet interessenterne udgøres af 3 anpartsselskaber, hvori eventuelt over- eller underskud indgår.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en uændret drift i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Tandlægerne i Græsted I/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af løbende indskud fra selskabets interessanter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider og scrapværdi, svarende til den andel af kostprisen der forventes genindvundet ved udgangen af forventet brugstid.

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

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

Aktiverne forventes bibeholdt til de er nedslidte, hvorfor scrapværdien er sat til kr. 0.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

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.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
1. juli 2017 til 30. juni 2018		
Bruttofortjeneste	1.458.538	1.413
1 Personaleomkostninger	-1.421.252	-1.448
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.615	-51
Driftsresultat	-10.329	-86
Andre finansielle omkostninger	-209	-4
Resultat før skat	-10.538	-90
2 Skat af årets resultat	0	31
Årets resultat	-10.538	-59
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-10.538	-59
Disponeret i alt	-10.538	-59

Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.528	71
Indretning af lejede lokaler	102.074	121
Materielle anlægsaktiver	226.602	192
Deposita	75.121	73
Finansielle anlægsaktiver	75.121	73
Anlægsaktiver i alt	301.723	265
Andre tilgodehavender	36.000	20
Periodeafgrænsningsposter	7.260	32
Tilgodehavender	43.260	52
Likvide beholdninger	69.462	98
Omsætningsaktiver i alt	112.722	150
Aktiver	414.445	415

Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
Passiver		
Overført resultat	-47.121	-39
3 Egenkapital	-47.121	-39
Modtagne forudbetalinger fra kunder	65.000	65
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.440	30
Anden gæld	331.126	359
Kortfristede gældsforpligtelser	461.566	454
Gældsforpligtelser i alt	461.566	454
Passiver	414.445	415

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.158.824	1.192
Pensioner	228.240	217
Andre omkostninger til social sikring	34.188	39
Personalemkostninger i alt	1.421.252	1.448

Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort 6 medarbejdere.

2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-31
Skat af årets resultat i alt	0	-31

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Overført resultat	-36.583	-10.538	-47.121
	-36.583	-10.538	-47.121

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en huslejeoplygtelse på 6 mdr., der i alt udgør kr. 150.240,-

Selskabet har endvidere indgået lejekontrakt på en 3D - scanner med tilbehør. Restløbetiden er 31 mdr. á pt. kr. 9.600, i alt kr. 297.600,-

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.