

Specialtandlægerne i Roskilde ApS

Algade 12
4000 Roskilde
CVR-nr. 27 92 60 29

Årsrapport 2015/16

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. september 2016



Dirigent, Paul Henrik Nerder

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Specialtandlægerne i Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

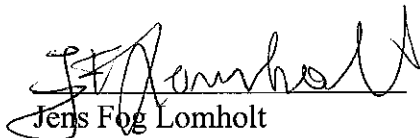
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. august 2016

Direktionen



Jens Fog Lomholt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Specialtandlægerne i Roskilde ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Specialtandlægerne i Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet - fortsat

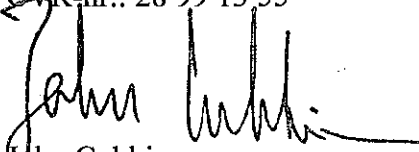
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30. august 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr.: 28 99 13 55



John Cubbin

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Specialtandlægerne i Roskilde ApS
Algade 12
4000 Roskilde

Telefon: 46 36 50 33

Telefax: 46 36 50 03

Hjemmeside: www.specialtandlaegerne.com

E-mail: roskilde@specialtandlaegerne.com

CVR-nr.: 27 92 60 29

Stiftet: 30. juni 2004

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jens Fog Lomholt

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Danske Bank

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Specialtandlægerne i Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. J. Lomholt Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af J. Lomholt Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder og goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne forudbetalinger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
BRUTTORESULTAT	4.218.261	6.602.971
2 Personaleomkostninger	-2.487.483	-2.516.795
3 Afskrivninger	<u>-55.558</u>	<u>-38.986</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.675.220	4.047.190
4 Finansielle indtægter	253	2.885
5 Finansielle omkostninger	<u>-41.989</u>	<u>-21.754</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.633.484	4.028.321
6 Skat af årets resultat	<u>-359.549</u>	<u>-948.088</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.273.935</u>	<u>3.080.233</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	1.273.936	3.080.234
Overført resultat	<u>-1</u>	<u>-1</u>
FORDELT	<u>1.273.935</u>	<u>3.080.233</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Erhvervede rettigheder	75.000	85.000
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	<u>75.000</u>	<u>85.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>103.100</u>	<u>70.754</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>103.100</u>	<u>70.754</u>
Deposita	<u>79.395</u>	<u>79.395</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>79.395</u>	<u>79.395</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>257.495</u>	<u>235.149</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>75.000</u>	<u>108.000</u>
Varebeholdninger	<u>75.000</u>	<u>108.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.893.227	3.320.673
8 Udskudte skatteaktiver	17.000	23.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>11.507</u>	<u>14.056</u>
Tilgodehavender	<u>2.921.734</u>	<u>3.357.729</u>
Likvide beholdninger	<u>1.361.659</u>	<u>1.736.251</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.358.393</u>	<u>5.201.980</u>
AKTIVER	<u><u>4.615.888</u></u>	<u><u>5.437.129</u></u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	375.000	375.001
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.273.936</u>	<u>3.080.234</u>
7 EGENKAPITAL	<u>1.773.936</u>	<u>3.580.235</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.317	17.940
9 Selskabsskat	356.378	943.088
Anden gæld	1.250.028	506.946
Mellemregning med tilknyttet virksomheder	807.895	105.586
Periodeafgrænsningsposter	<u>283.334</u>	<u>283.334</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.841.952</u>	<u>1.856.894</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.841.952</u>	<u>1.856.894</u>
PASSIVER	<u>4.615.888</u>	<u>5.437.129</u>

10 Eventualposter m.v.

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabet driver specialtandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.216.915	2.228.044
Pensioner	154.249	153.077
Andre omkostninger til social sikring	29.925	37.234
Øvrige personaleomkostninger	86.394	98.440
	<u>2.487.483</u>	<u>2.516.795</u>
3 Afskrivninger		
Erhvervede rettigheder	10.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.558	28.986
	<u>55.558</u>	<u>38.986</u>
4 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	253	2.885
	<u>253</u>	<u>2.885</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	17.778	21.754
Andre finansielle omkostninger	24.211	0
	<u>41.989</u>	<u>21.754</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	kr.	kr.
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	356.378	943.088
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.829	0
Regulering af udskudt skat	<u>6.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>359.549</u>	<u>948.088</u>
7 Egenkapital		
	Selskabs-	Overført
	kapital	resultat
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital, primo	125.000	375.001
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-1</u>
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>375.000</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	kr.	kr.
8 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-23.000	-28.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>6.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>-17.000</u>	<u>-23.000</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
	kr.	kr.
9 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	943.088	1.192.538
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-940.259	0
Regulering af skat tidligere år	-2.829	
Overført til administrationselskab	0	-1.192.538
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	356.378	943.088
	<u>356.378</u>	<u>943.088</u>

10 Eventualposter m.v.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en husleje forpligtelse i henhold til lejekontrakten.

Forpligtelsen kan opgøres til ca. t.kr. 150 på statutidspunktet.