

Tandlægeselskabet Roskilde ApS

Haraldsborgvej 18, kl.
4000 Roskilde
CVR-nr. 29 39 98 32

Årsrapport for 2015/16

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



Lene Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. september 2016

Direktion

Lene Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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.

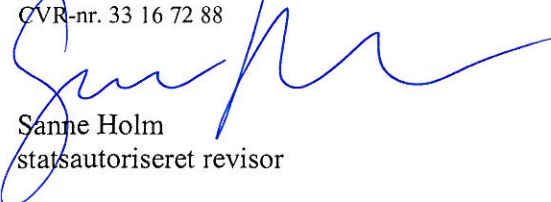
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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, ledelsen 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.

Frederikssund, den 1. september 2016

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88



Sanne Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Roskilde ApS
Haraldsborgvej 18, kl.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 39 98 32
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 27. februar 2006
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Lene Hansen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 148.356, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 321.329.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.061.955	966
Personaleomkostninger	1	-820.770	-817
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-51.956	-72
Resultat før finansielle poster		189.229	77
Finansielle indtægter	2	2.979	2
Finansielle omkostninger	3	-209	-1
Resultat før skat		191.999	78
Skat af årets resultat	4	-43.643	-19
Årets resultat		148.356	59
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		120.000	120
Overført overskud		28.356	-61
		148.356	59

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Driftsmateriel og inventar		163.174	215
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	163.174	215
Deposita		65.300	35
Finansielle anlægsaktiver		65.300	35
Anlægsaktiver i alt		228.474	250
Råvarer og hjælpematerialer		42.179	58
Varebeholdninger		42.179	58
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.397	64
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4
Udskudt skatteaktiv		10.347	14
Periodeafgrænsningsposter		10.209	0
Tilgodehavender		67.953	82
Likvide beholdninger		162.015	46
Omsætningsaktiver i alt		272.147	186
Aktiver i alt		500.621	436

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		76.329	48
Foreslået udbytte for regnskabsåret		120.000	120
Egenkapital	7	<u>321.329</u>	<u>293</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.382	55
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.396	0
Selskabsskat		39.658	13
Anden gæld		76.856	75
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>179.292</u>	<u>143</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>179.292</u>	<u>143</u>
Passiver i alt		<u>500.621</u>	<u>436</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	648.323	647
Pensioner	159.235	156
Omkostninger til social sikring	13.212	14
	<u>820.770</u>	<u>817</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	229	1
Andre finansielle indtægter	2.750	1
	<u>2.979</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	209	1
	<u>209</u>	<u>1</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	39.658	13
Årets udskudte skat	3.985	6
	<u>43.643</u>	<u>19</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015	675.000
Kostpris 30. juni 2016	675.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	675.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	675.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2015	1.478.669	54.494
Kostpris 30. juni 2016	1.478.669	54.494
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.263.539	54.494
Årets afskrivninger	51.956	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.315.495	54.494
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>163.174</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	47.973	120.000	292.973
Betalt ordinært udbytte	0	0	-120.000	-120.000
Årets resultat	0	28.356	120.000	148.356
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	76.329	120.000	321.329

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.