

**Tandlægeselskabet Roskilde ApS**

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

**Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2017



Lene Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 2017

Direktion



Lene Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Roskilde ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 1. september 2017

**Lynge Pedersen & Gøttsche 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  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 27. februar 2006  
Hjemsted: Roskilde

### **Direktion**

Lene Hansen

## **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 2016/17 udviser et overskud på kr. 538.429, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 739.758.

### **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 Tandlægeselskabet Roskilde ApS for 2016/17 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i 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 diskonteringsats 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.627.389</b>	<b>1.062</b>
Personaleomkostninger	1	-806.254	-821
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-122.683	-52
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>698.452</b>	<b>189</b>
Finansielle indtægter	2	1.650	3
Finansielle omkostninger	3	-9.698	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>690.404</b>	<b>192</b>
Skat af årets resultat	4	-151.975	-44
<b>Årets resultat</b>		<b>538.429</b>	<b>148</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	120
Overført resultat		538.429	28
		<b>538.429</b>	<b>148</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Driftsmateriel og inventar		123.763	162
Indretning af lejede lokaler		416.337	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>540.100</b>	<b>162</b>
Deposita		30.000	65
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>65</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>570.100</b>	<b>227</b>
Råvarer og hjælpematerialer		47.634	42
<b>Varebeholdninger</b>		<b>47.634</b>	<b>42</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.646	47
Andre tilgodehavender		1.516	0
Udskudt skatteaktiv		3.792	10
Periodeafgrænsningsposter		10.209	10
<b>Tilgodehavender</b>		<b>87.163</b>	<b>67</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>403.349</b>	<b>162</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>538.146</b>	<b>271</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.108.246</b>	<b>498</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		614.758	76
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	120
<b>Egenkapital</b>	7	<b>739.758</b>	<b>321</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.453	55
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.128	7
Selskabsskat		145.420	40
Anden gæld		135.487	75
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>368.488</b>	<b>177</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>368.488</b>	<b>177</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.108.246</b>	<b>498</b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	631.458	648
Pensioner	160.589	159
Omkostninger til social sikring	14.207	14
	<u><b>806.254</b></u>	<u><b>821</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.650</u>	<u>3</u>
	<u><b>1.650</b></u>	<u><b>3</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.324	0
Andre finansielle omkostninger	<u>7.374</u>	<u>0</u>
	<u><b>9.698</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	145.420	40
Årets udskudte skat	<u>6.555</u>	<u>4</u>
	<u><b>151.975</b></u>	<u><b>44</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2016	675.000
Kostpris 30. juni 2017	675.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	675.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	675.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>0</u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2016	1.478.669	54.494
Tilgang i årets løb	0	499.604
Kostpris 30. juni 2017	1.478.669	554.098
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	1.315.490	54.494
Årets afskrivninger	39.416	83.267
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	1.354.906	137.761
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>123.763</u></b>	<b><u>416.337</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	76.329	120.000	321.329
Betalt ordinært udbytte	0	0	-120.000	-120.000
Årets resultat	0	538.429	0	538.429
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>614.758</b>	<b>0</b>	<b>739.758</b>

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

### 8 Eventualposter m.v.

#### Sambeskatning

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

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.