



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Tandlægehuset Vanløse I/S

Jydeholmen 1

2720 Vanløse

CVR-nr. 29 81 09 15

**Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017
(10. regnskabsår)**

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Vanløse, den 31. oktober 2017

Direktion

Marianne Lyng Kjær

Henrik Heltø

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Vanløse I/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægehuset Vanløse I/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 31. oktober 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægehuset Vanløse I/S Jydeholmen 1 2720 Vanløse
	Telefon: 38 74 36 74 Hjemmeside: www.tandhelt.dk
	CVR-nr.: 29 81 09 15 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 1. januar 2007 Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemsted: København
Direktion	Marianne Lyng Kjær Henrik Heltø
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en tandlægeklinik og anden hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		-1.871.604	-1.974.575
Personaleomkostninger	1	<u>-2.916.395</u>	<u>-2.576.920</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-4.787.999	-4.551.495
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-98.292</u>	<u>-147.058</u>
Resultat før finansielle poster		-4.886.291	-4.698.553
Finansielle indtægter	2	0	158
Finansielle omkostninger	3	<u>-4</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-4.886.295</u>	<u>-4.698.395</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat, HH		-2.455.177	-2.390.518
Overført resultat, MLK		<u>-2.431.118</u>	<u>-2.307.877</u>
		<u>-4.886.295</u>	<u>-4.698.395</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.028	178.320
Materielle anlægsaktiver	4	80.028	178.320
Deposita		171.065	166.624
Finansielle anlægsaktiver		171.065	166.624
Anlægsaktiver i alt		251.093	344.944
Råvarer og hjælpematerialer		143.610	132.886
Varebeholdning i alt		143.610	132.886
Andre tilgodehavender		72.367	121.654
Tilgodehavender		72.367	121.654
Likvide beholdninger		185.697	188.941
Omsætningsaktiver i alt		401.674	443.481
Aktiver i alt		652.767	788.425

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Overført resultat, MLK		-2.431.118	-2.307.877
Overført til mellemregning, MLK		2.431.118	2.307.877
Overført resultat, HH		-2.455.177	-2.390.518
Overført til mellemregning, HH		2.455.177	2.390.518
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.913	73.706
Anden gæld		552.854	714.719
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>652.767</u>	<u>788.425</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>652.767</u>	<u>788.425</u>
Passiver i alt		<u><u>652.767</u></u>	<u><u>788.425</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.435.798	2.145.929
Pensioner	345.912	272.912
Andre omkostninger til social sikring	40.923	39.464
Andre personaleomkostninger	<u>93.762</u>	<u>118.615</u>
	<u>2.916.395</u>	<u>2.576.920</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>158</u>
	<u>0</u>	<u>158</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4</u>	<u>0</u>
	<u>4</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>1.439.305</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>1.439.305</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	1.260.985
Årets afskrivninger	<u>98.292</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>1.359.277</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>80.028</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Vanløse I/S 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.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Bruttotab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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.