



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Tandlægehuset Vanløse I/S

Jydeholmen 1

2720 Vanløse

CVR-nr. 29 81 09 15

**Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Vanløse, den 13. oktober 2016

Direktion

Marianne Lyng Kjær

Henrik Heltø

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Vanløse I/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset Vanløse I/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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 en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Konklusion

Ved den udførte gennemgang 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 13. oktober 2016

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: 38743674
	CVR-nr.: 29 81 09 15
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Hjemsted: Vanløse
Direktion	Marianne Lyng Kjær Henrik Heltø
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Vanløse I/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, 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 hjælpematerialerOmkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt andre lønafhængige poster.

Andre eksterne omkostninger

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

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

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år	0
---	------	----	---

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttotab		-1.974.575	-1.969.272
Personaleomkostninger	1	<u>-2.576.920</u>	<u>-2.454.778</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-4.551.495	-4.424.050
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-147.058</u>	<u>-243.047</u>
Resultat før finansielle poster		-4.698.553	-4.667.097
Finansielle indtægter	2	<u>158</u>	<u>227</u>
Årets resultat		<u><u>-4.698.395</u></u>	<u><u>-4.666.870</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-4.698.395</u>	<u>-4.666.870</u>
		<u><u>-4.698.395</u></u>	<u><u>-4.666.870</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.320	243.376
Materielle anlægsaktiver	3	178.320	243.376
Deposita		166.624	161.494
Finansielle anlægsaktiver		166.624	161.494
Anlægsaktiver i alt		344.944	404.870
Råvarer og hjælpematerialer		132.886	144.216
Besætning og beholdninger ialt		132.886	144.216
Andre tilgodehavender		121.654	9.784
Tilgodehavender		121.654	9.784
Likvide beholdninger		188.941	358.284
Omsætningsaktiver i alt		443.481	512.284
Aktiver i alt		788.425	917.154

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Overført resultat		0	106.809
Egenkapital	4	<u>0</u>	<u>106.809</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.706	102.942
Anden gæld		714.719	707.403
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>788.425</u>	<u>810.345</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>788.425</u>	<u>810.345</u>
Passiver i alt		<u><u>788.425</u></u>	<u><u>917.154</u></u>
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.145.929	2.133.470
Pensioner	272.912	277.055
Andre omkostninger til social sikring	39.464	44.253
Andre personaleomkostninger	118.615	0
	<u>2.576.920</u>	<u>2.454.778</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	158	227
	<u>158</u>	<u>227</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		1.357.308
Tilgang i årets løb		<u>82.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>1.439.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		1.113.932
Årets afskrivninger		<u>147.056</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>1.260.988</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>178.320</u>

Noter til årsrapporten

4 Kapitalkonto

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	106.811	106.811
Indskud	4.481.772	4.481.772
Overført til mellemregning	109.812	109.812
Årets resultat	-4.698.395	-4.698.395
Egenkapital 30. juni 2016	0	0

5 Hovedaktivitet

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