

Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS
Bønderbyvej 4
6270 Tønder

CVR-nr. 30 51 49 20

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/12 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 14. december 2016

Direktion:



Mikkel Ro Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Mikkel Ro Larsen 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. december 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS Bønderbyvej 4 6270 Tønder CVR nr.: 30 51 49 20 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Mikkel Ro Larsen
Tilknyttede virksomheder:	MRL Klinikejendomme ApS, Tønder, Ejerandel 100% Dentist.dk Driftsselskab ApS, Tønder, Ejerandel 53% Tandlægerne Bytorvet Hedensted ApS, Hedensted, Ejerandel 50,1%
Ejerforhold:	Mikkel Ro Larsen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		-514.142	1.631.046
Personaleomkostninger	1	757.483	1.233.297
Resultat før afskrivninger		-1.271.625	397.749
Afskrivninger		2.033.138	-913.660
Resultat af primær drift		-3.304.764	1.311.409
Resultat af kapitalinteresser		4.453.555	625.430
Finansielle indtægter	2	304.043	6.884.413
Finansielle omkostninger	3	226.441	1.424.996
Ordinært resultat før skat		1.226.393	7.396.256
Ophørte aktiviteter		0	561.357
Resultat før skat		1.226.393	6.834.900
Skat af årets resultat	4	-827.430	1.356.562
Årets resultat		2.053.823	5.478.338
Resultatdisponering			
Årets resultat		2.053.823	5.478.338
Overført fra tidligere år		15.705.615	10.327.078
Til disposition		17.759.438	15.805.415
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.122.226	0
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		14.536.012	15.705.615
I alt		17.759.438	15.805.415

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		0	4.098.438
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	4.098.438
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		273.286	1.257.092
Materielle anlægsaktiver i alt		273.286	1.257.092
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.367.088	3.869.498
Andre værdipapirer og kapitalandele		600.000	100.000
Deposita		0	6.058.289
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.967.088	10.027.787
Anlægsaktiver i alt		7.240.374	15.383.317
Varebeholdninger		0	700.000
Varebeholdninger i alt		0	700.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	401.499
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.412.608	13.643.914
Andre tilgodehavender		50.978	0
Tilgodehavender i alt		17.463.586	14.045.413
Likvide beholdninger		885.899	326.794
Likvide beholdninger i alt		885.899	326.794
Omsætningsaktiver i alt		18.349.485	15.072.207
Aktiver i alt		25.589.859	30.455.524

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	3.122.226	0
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	14.536.012	15.705.615
Egenkapital i alt		17.884.438	15.930.415
Hensættelse til udskudt skat		2.838	1.089.164
Hensatte forpligtelser i alt		2.838	1.089.164
Kreditinstitutter		3.694.710	4.623.584
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.694.710	4.623.584
Gæld til pengeinstitutter		0	2.400.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.000	50.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.560.000	2.013.794
Gæld til associerede virksomheder		0	1.933.498
Selskabsskat		1.170.526	1.667.523
Anden gæld		1.224.346	747.216
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.007.872	8.812.360
Gældsforpligtelser i alt		7.702.583	13.435.945
Passiver i alt		25.589.859	30.455.524
Eventualposter	6		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	450.660	901.320
	Pensioner	99.996	99.996
	Andre omkostninger til social sikring	1.620	3.240
	Øvrige personaleomkostninger	205.207	228.741
	Personaleomkostninger i alt	757.483	1.233.297
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Finansielle indtægter associerede virksomheder	0	6.671.987
	Øvrige finansielle indtægter	304.043	212.427
	Finansielle indtægter i alt	304.043	6.884.413
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	173.946
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	1.061.235
	Øvrige finansielle omkostninger	226.441	189.814
	Finansielle omkostninger i alt	226.441	1.424.996
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	258.896	1.208.629
	Årets udskudte skat	-1.086.326	147.933
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-827.430	1.356.562

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	0	15.705.615	99.800	15.930.415
	Betalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	3.122.226	-1.068.403	0	2.053.823
	Årets udbytte	0	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	125.000	3.122.226	14.536.012	101.200	17.884.438

6 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med MRL Klinikejendomme ApS, Dentist.dk Driftsselskab ApS og Tandlægerne Bytorvet Hedensted ApS.

Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.