

TANDLÆGESELSKABET DENTTEAM GRUPPEN ApS

Østergade 47-49
5600 Faaborg

Årsrapport
1. september 2015 - 31. august 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/10/2016

Amir Barhagh

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDLÆGESELSKABET DENTEAM GRUPPEN ApS Østergade 47-49 5600 Faaborg Telefonnummer: 62611576 CVR-nr: 31599342 Regnskabsår: 01/09/2015 - 31/08/2016
Revisor	Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildvej 5 5700 Svendborg DK Danmark CVR-nr: 14257284 P-enhed: 1002954504

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Tandlægeselskabet Denteam Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 10/10/2016

Direktion

Amir Gharadjeh Barhagh

Bestyrelse

Amir Gharadjeh Barhagh

Nina Bahramloo Garossi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Denteam Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Denteam Gruppen ApS for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, 10/10/2016

Nicolai Groth-Christensen
Statsaut. revisor
Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14257284

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet består af tandlægevirksomhed samt ejerskab af anparter i dattervirksomheden Denteam Ejendomme ApS.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 162.772. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.777.862 og en negativ egenkapital på kr. 1.736.710.

Der forventes et tilsvarende resultat for 2016/2017.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skatteaktiv forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Udskudt skatteaktiv er indregnet som aktiv i balancen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede praksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. august 2016:

Årets resultat efter skat reduceres med t.kr. 91.

Balancesummen forøges med t.kr. 311.

Egenkapitalen forøges med t.kr. 311.

For 2014/2015 er årets resultat efter skat reduceret med t.kr. 46, mens egenkapitalen pr. 31. august 2015 er forøget med t.kr. 402.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle- og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætning ved udført tandlægearbejde indtægtsføres i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Dette betyder, at omsætningen resultatføres inklusiv avance i takt med arbejdets færdiggørelse.

BRUTTOFORTJENESTE

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skatteaktiv.

Selskabet er sambeskattet med Denteam Ejendomme ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Goodwill er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger. Goodwill afskrives lineært med 10%. Goodwill er valgt afskrevet over en længere periode end 5 år, idet afskrivningsperioden er fastsat under hensyntagen til den forventede fremtidige indtjening.

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel; 5 - 10 år.

Årets afskrivninger med en enhedspris under kr. 12.900 er afskrevet 100%.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandel i dattervirksomhed måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til virksomhedens indre værdi.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varelageret, der består af indkøbte råvarer og handelsvarer, er målt til anskaffelsespriser, eller hvor dagsprisen er lavere er dagsprisen anvendt.

Der er foretaget nedskrivning for ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender er målt til nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Der er beregnet et udskudt skatteaktiv svarende til 22% af det fremførselsberettigede underskud. I beløbet er modregnet 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver.

GÆLD

Gæld er målt til nominel værdi.

ANDET

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelse 1. sep 2015 - 31. aug 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.026.839	4.810.874
Personaleomkostninger	1	-4.253.199	-4.217.046
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-466.434	-462.575
Andre driftsomkostninger			0
Resultat af ordinær primær drift		307.206	131.253
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		165.325	164.871
Andre finansielle indtægter		1.610	1.531
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-27.050	-37.992
Andre finansielle omkostninger		-256.875	-300.218
Ordinært resultat før skat		190.216	-40.555
Skat af årets resultat		-27.444	18.541
Årets resultat		162.772	-22.014
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		162.772	-22.014
I alt		162.772	-22.014

Balance 31. august 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		620.951	930.434
Immaterielle anlægsaktiver i alt		620.951	930.434
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.377	185.570
Materielle anlægsaktiver i alt		132.377	185.570
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.263.528	1.098.203
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.263.528	1.098.203
Anlægsaktiver i alt		2.016.856	2.214.207
Råvarer og hjælpematerialer		156.569	141.880
Varebeholdninger i alt		156.569	141.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.757	289.079
Igangværende arbejder for fremmed regning		26.198	0
Udskudte skatteaktiver		310.549	401.563
Andre tilgodehavender		30.686	32.138
Tilgodehavender i alt		601.190	722.780
Likvide beholdninger		3.247	6.409
Omsætningsaktiver i alt		761.006	871.069
Aktiver i alt		2.777.862	3.085.276

Balance 31. august 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.861.710	-2.024.482
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	3	-1.736.710	-1.899.482
Gæld til banker		1.271.655	1.756.976
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.271.655	1.756.976
Gæld til banker		475.000	450.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.147.115	1.221.735
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.584	23.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.920	140.232
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		919.098	849.045
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		532.200	543.759
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.242.917	3.227.782
Gældsforpligtelser i alt		4.514.572	4.984.758
Passiver i alt		2.777.862	3.085.276

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Lønninger	3.979.812	3.966.455
Pension	382.305	373.432
Skattefrie godtgørelser	7.604	14.861
Andre omkostninger til social sikring	68.238	67.213
Refusioner	-184.760	-204.915
	4.253.199	4.217.046

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Saldo 1/9 2015	125.000
Anskaffelsessum pr. 31/8 2016	125.000
Saldo 1/9 2015	973.203
Opskrivning 2015/2016	165.325
Opskrivning pr. 31/8 2016	1.138.528
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/8 2016	1.263.528

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform, hjemsted og ejerandel	Egen -kapital	Selskabs -kapital	Årets resultat	Regnskabs -mæssig værdi
Denteam Ejendomme ApS, Faaborg, 100%	1.263.528	125.000	165.325	1.263.528

3. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-2.450.172	-2.325.172
Ændring i regnskabspraksis:			
Udskudt skatteaktiv		447.704	447.704
Årets resultat 2014/2015		-22.014	-22.014
Årets resultat		162.772	162.772
Egenkapital ultimo	125.000	-1.861.760	-1.736.710

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
Sparekassen Fyn 2313022	1.645.883	2.085.498
AL Finans A/S 315039	100.772	121.478
Overført til kortfristet gæld	-475.000	-450.000
	1.271.655	1.756.976

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse, kr. 360.000.

Leasingforpligtelser 2016 - 2020, kr. 184.706.

Kautionsforpligtelse for Denteam Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med Denteam Ejendomme ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter. Selskabets sambeskattede indkomst er opgjort til kr. 0.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant, nom. kr. 2.000.000, i goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på kr. 1.143.654.

Købekontraktgæld i personbil, kr. 100.772. Personbilens regnskabsmæssige værdi, kr. 100.008.

Anparter i dattervirksomhed, Denteam Ejendomme ApS, er deponeret til sikkerhed for Tandlægeselskabet Denteam Gruppen ApS's og eget mellemværende med pengeinstitut. Anparternes regnskabsmæssige værdi, kr. 1.263.528.