

Tandlægehuset Felsted I/S
Møgelmosevej 2

6200 Aabenraa

CVR-nr. 31 87 31 42

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5/10/2016

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 Tandlægehuset Felsted I/S


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte 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.

Aabenraa, den 5. oktober 2016

Direktion:



Dentist.dk Driftselskab ApS



Søren Christensen



Martin Buis Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægehuset Felsted I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægehuset Felsted I/S 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 5. oktober 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægehuset Felsted I/S
Møgelmosevej 2

6200 Aabenraa

CVR nr. : 31 87 31 42

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Felsted I/S 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 renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

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 salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		10.528.875	8.777.403
Personaleomkostninger	1	<u>5.177.466</u>	<u>5.150.559</u>
Resultat før afskrivninger		5.351.409	3.626.844
Afskrivninger		<u>117.642</u>	<u>44.678</u>
Resultat af primær drift		5.233.767	3.582.166
Finansielle indtægter	2	30.445	35.902
Finansielle omkostninger	3	<u>384</u>	<u>31.390</u>
Årets resultat		<u>5.263.828</u>	<u>3.586.679</u>
Resultatdisponering			
Resultatandel Dentist.dk Driftsselskab ApS		3.406.369	0
Resultatandel Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS		0	1.571.498
Resultatandel Søren Christensen Holding ApS		1.105.685	1.160.807
Resultatandel Martin Buus Madsen Holding ApS		<u>751.774</u>	<u>854.373</u>
I alt		<u>5.263.828</u>	<u>3.586.679</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		322.020	530.323
Materielle anlægsaktiver i alt		322.020	530.323
Deposita		94.500	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		94.500	180.000
Anlægsaktiver i alt		416.520	710.323
Varebeholdninger		164.542	200.000
Varebeholdninger i alt		164.542	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		828.289	1.045.220
Igangværende arbejder for fremmed regning		135.064	38.804
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		598.239	0
Andre tilgodehavender		78.667	10.748
Periodeafgrænsningsposter		7.614	0
Tilgodehavender i alt		1.647.873	1.094.772
Likvide beholdninger		620.072	535.201
Likvide beholdninger i alt		620.072	535.201
Omsætningsaktiver i alt		2.432.487	1.829.973
Aktiver i alt		2.849.007	2.540.296

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS	4	2.068.626	0
Egenkapital Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS	5	0	1.521.915
Egenkapital Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS	6	0	0
Egenkapital Tandlæge Søren Christensen Holding ApS	7	0	0
Egenkapital i alt		<u>2.068.626</u>	<u>1.521.915</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		230.575	166.286
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.640
Anden gæld		549.806	846.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>780.381</u>	<u>1.018.381</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>780.381</u>	<u>1.018.381</u>
Passiver i alt		<u>2.849.007</u>	<u>2.540.296</u>

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	4.078.562	4.183.342
	Pensioner	740.788	548.135
	Andre omkostninger til social sikring	74.179	68.320
	Øvrige personaleomkostninger	283.937	350.762
	Personaleomkostninger i alt	5.177.466	5.150.559
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	8.379	12.480
	Øvrige finansielle indtægter	22.066	23.422
	Finansielle indtægter i alt	30.445	35.902
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	30.919
	Øvrige finansielle omkostninger	384	471
	Finansielle omkostninger i alt	384	31.390
4	Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS	2015/16	2014/15
	Egenkapital primo	1.521.915	0
	Overført resultat	3.406.369	0
	Hævninger	-2.859.658	0
	Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS i alt	2.068.626	0

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS	2015/16	2014/15
	Egenkapital, primo	0	679.417
	Overført resultat	0	1.571.498
	Hævninger	0	-729.000
	Egenkapital Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS i alt	0	1.521.915
6	Egenkapital Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS	2015/16	2014/15
	Egenkapital, primo	0	-80.899
	Overført resultat	751.774	854.373
	Hævninger	-751.774	-773.474
	Egenkapital Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS i alt	0	0
7	Egenkapital Tandlæge Søren Christensen Holding ApS	2015/16	2014/15
	Egenkapital, primo	0	11.105
	Overført resultat	1.105.685	1.160.807
	Hævninger	-1.105.685	-1.171.912
	Egenkapital Tandlæge Søren Christensen Holding ApS i alt	0	0