

**Tandlægehuset Felsted I/S**  
**Møgelmosevej 2, Felsted**  
**6200 Aabenraa**

**CVR-nr. 31 87 31 42**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2018 - 30. juni 2019**  
**(Selskabets 11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2019

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægehuset Felsted I/S

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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. september 2019

Direktion:

Mikkel Ro Larsen

Bjørn Nedergård Nielsen

Søren Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Felsted I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Felsted I/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. september 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor  
MNE34278

## Selskabsoplysninger

**Virksomhedens navn:**

Tandlægehuset Felsted I/S  
Møgelmosevej 2  
, Felsted  
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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

## Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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 nettorealisationseværdien, 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 nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.445.109</b>	<b>11.456.887</b>
Personaleomkostninger	1	<u>7.231.978</u>	<u>7.789.674</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>2.213.131</b>	<b>3.667.213</b>
Afskrivninger		<u>90.104</u>	<u>90.099</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>2.123.027</b>	<b>3.577.114</b>
Finansielle indtægter	2	7.236	11.368
Finansielle omkostninger	3	<u>1.459</u>	<u>3.960</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.128.804</u></b>	<b><u>3.584.522</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Resultatandel Dentist.dk Driftsselskab ApS		1.707.942	2.500.805
Resultatandel Søren Christensen Holding ApS		<u>420.861</u>	<u>1.083.718</u>
<b>I alt</b>		<b><u>2.128.804</u></b>	<b><u>3.584.522</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>51.709</u>	<u>141.813</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>51.709</u></b>	<b><u>141.813</u></b>
Deposita		<u>102.290</u>	<u>100.284</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>102.290</u></b>	<b><u>100.284</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>153.999</u></b>	<b><u>242.097</u></b>
Varebeholdninger		<u>134.274</u>	<u>75.718</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>134.274</u></b>	<b><u>75.718</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		711.764	724.465
Igangværende arbejder		93.300	49.560
Andre tilgodehavender		17.083	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>32.638</u>	<u>36.051</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>854.785</u></b>	<b><u>810.077</u></b>
Likvide beholdninger		<u>51.267</u>	<u>76.804</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>51.267</u></b>	<b><u>76.804</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.040.326</u></b>	<b><u>962.598</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.194.325</u></b>	<b><u>1.204.695</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS	4	-40.310	-34.304
Kapitalkonto Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS	5	0	0
Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS	6	-121.751	172.313
<b>Kapitalkonti i alt</b>		<b>-162.061</b>	<b>138.009</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.446	251.208
Anden gæld		1.216.940	815.478
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.356.386</b>	<b>1.066.686</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.356.386</b>	<b>1.066.686</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.194.325</b>	<b>1.204.695</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Gager og lønninger	5.787.041	6.496.096
	Pensioner	931.861	711.990
	Andre omkostninger til social sikring	98.474	72.853
	Øvrige personaleomkostninger	414.602	508.736
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>7.231.978</b>	<b>7.789.674</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 12.		
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Øvrige finansielle indtægter	7.236	11.368
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>7.236</b>	<b>11.368</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	1.459	3.960
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.459</b>	<b>3.960</b>
<b>4</b>	<b>Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Kapitalkonto, primo	-34.304	929.646
	Overført resultat	1.707.942	2.500.805
	Hævninger	-1.713.949	-3.464.754
	<b>Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS i alt</b>	<b>-40.310</b>	<b>-34.304</b>
<b>5</b>	<b>Kapitalkonto Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Kapitalkonto, primo	0	93.543
	Hævninger	0	-93.543
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

6	<b>Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Kapitalkonto, primo	172.313	10.480
	Overført resultat	420.861	162.983
	Hævninger	-714.925	-1.150
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS i alt</b>	<b>-121.751</b>	<b>172.313</b>

### 7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 8 Kontraktlige forpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået forpligtelser med en årlig leasingydelse på DKKK 5.988. Restløbetiden er 155 måneder eller indtil opsigelse.

#### Lejeaftale

Selskabet har indgået en huslejeftale med uopsigelig indtil den 1. november 2020 og med 12 måneders opsigelse derefter. Den årlige huslejeftale udgør TDKK 409.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Søren Christensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-284942783056  
Tidspunkt for underskrift: 11-11-2019 kl.: 15:54:12  
Underskrevet med NemID

## Mikkel Ro Larsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-271553044804  
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2019 kl.: 10:10:30  
Underskrevet med NemID

## Bjørn Nedergård Nielsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-062294689310  
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2019 kl.: 08:43:43  
Underskrevet med NemID

## Morten Ballum Lind Birkebæk

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 54385333  
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2019 kl.: 10:17:32  
Underskrevet med NemID

## Søren Christensen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-284942783056  
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2019 kl.: 01:29:10  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 4456cd8eUYhp29046497