

Tandlægehuset Felsted I/S
Møgelmosevej 2
Felsted
6200 Aabenraa

CVR-nr. 31 87 31 42

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 24. september 2018

Direktion:

Søren Christensen
Tandlæge Søren Christensen Holding ApS

Mikkel Ro Larsen
Dentist.dk Driftsselskab ApS

Bjørn Nedergård Nielsen
Dentist.dk Driftsselskab ApS

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 2017 - 30. juni 2018 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 24. september 2018

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. 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	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		11.461.723	11.607.525
Personaleomkostninger	1	<u>7.789.674</u>	<u>6.742.197</u>
Resultat før afskrivninger		3.672.049	4.865.328
Afskrivninger		<u>94.935</u>	<u>90.108</u>
Resultat af primær drift		3.577.114	4.775.220
Finansielle indtægter	2	11.368	17.942
Finansielle omkostninger	3	<u>3.960</u>	<u>-268</u>
Årets resultat		<u>3.584.522</u>	<u>4.793.429</u>
Resultatdisponering			
Resultatandel Dentist.dk Driftsselskab ApS		2.500.805	2.762.268
Resultatandel Søren Christensen Holding ApS		1.083.718	1.146.935
Resultatandel Martin Buus Madsen Holding ApS		<u>0</u>	<u>884.226</u>
I alt		<u>3.584.522</u>	<u>4.793.429</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.813	231.912
Materielle anlægsaktiver i alt		141.813	231.912
Deposita		100.284	98.318
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.284	98.318
Anlægsaktiver i alt		242.097	330.230
Varebeholdninger		75.718	86.186
Varebeholdninger i alt		75.718	86.186
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		724.465	582.392
Igangværende arbejder		49.560	196.545
Periodeafgrænsningsposter		36.051	32.324
Tilgodehavender i alt		810.077	811.261
Likvide beholdninger		76.804	639.619
Likvide beholdninger i alt		76.804	639.619
Omsætningsaktiver i alt		962.598	1.537.066
Aktiver i alt		1.204.695	1.867.296

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS	4	-34.304	929.646
Kapitalkonto Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS	5	0	93.543
Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS	6	172.313	10.480
Kapitalkonto i alt		138.009	1.033.669
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.208	176.165
Anden gæld		815.478	657.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.066.686	833.626
Gældsforpligtelser i alt		1.066.686	833.626
Passiver i alt		1.204.695	1.867.296
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	6.496.096	5.320.287
	Pensioner	711.990	813.279
	Andre omkostninger til social sikring	72.853	88.690
	Øvrige personaleomkostninger	508.736	519.942
	Personaleomkostninger i alt	7.789.674	6.742.197
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 12.		
2	Finansielle indtægter	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle indtægter	11.368	17.942
	Finansielle indtægter i alt	11.368	17.942
3	Finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle omkostninger	3.960	-268
	Finansielle omkostninger i alt	3.960	-268
4	Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS	2017/18	2016/17
	Kapitalkonto, primo	929.646	2.068.626
	Overført resultat	2.500.805	2.762.268
	Hævninger	-3.464.754	-3.901.248
	Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS i alt	-34.304	929.646
5	Kapitalkonto Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS	2017/18	2016/17
	Kapitalkonto, primo	93.543	0
	Overført resultat	0	884.226
	Hævninger	-93.543	-790.683
	Kapitalkonto Tandlæge Martin Buus Madsen Holding ApS i alt	0	93.543

Noter til årsrapporten

6	Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS	2017/18	2016/17
	Kapitalkonto, primo	10.480	0
	Overført resultat	162.983	1.146.935
	Hævninger	-1.150	-1.136.455
	Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS i alt	172.313	10.480

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 TDKK 6. Restløbetiden er 176 mdr. eller indtil opsigelse.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået en huslejeforpligtelse med uopsigelighed indtil den 1. november 2020 og med 12 måneders opsigelse derefter. Den årlige huslejeforpligtelse udgør TDKK 397.

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 Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-284942783056
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2018 kl.: 10:45:14
Underskrevet med NemID

Bjørn Nedergård Nielsen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-062294689310
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2018 kl.: 10:04:38
Underskrevet med NemID

Mikkel Ro Larsen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-271553044804
Tidspunkt for underskrift: 04-12-2018 kl.: 07:21:46
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 04-12-2018 kl.: 08:00:08
Underskrevet med NemID

Søren Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-284942783056
Tidspunkt for underskrift: 04-12-2018 kl.: 09:00:13
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 51f6ec9ctPUX16046593

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.