

Tandlægehuset i Slangerup I/S

Øvej 2
3550 Slangerup

CVR-nr. 31 88 63 33

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. november 2016

Connie Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægehuset i Slangerup I/S
Øvej 2
3550 Slangerup

CVR-nr.: 31 88 63 33
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 18. december 2008
Hjemsted: Frederikssund

Bestyrelse

Wenche Alexandrakis
Connie Nielsen
Pernille Mikkelsen

Revision

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægehuset i Slangerup I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 26. oktober 2016

Bestyrelse

Wenche Alexandrakis

Connie Nielsen

Pernille Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægehuset i Slangerup I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægehuset i Slangerup 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hillerød, den 26. oktober 2016

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 3.836.434, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 46.173.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset i Slangerup I/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A. Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B.

Denne årsrapport omfatter kun regnskabsposter mv., der vedrører interessentskabet. Årsrapporten omfatter således ikke interessenternes øvrige regnskabsmæssige forhold mv., der ligger uden for interessentskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Aflønning af de tandlæger, der er direktører i tandlægeanpartsselskaberne

Aflønning af de tandlæger, der er direktører i interessentskabets tandlægeanpartsselskaber, er sket i de enkelte tandlægeanpartsselskaber og fremgår ikke af regnskabet for interessentskabet.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Der er ikke beregnet skat af årets resultat, idet virksomheden er et interessentskab, som ikke er selvstændigt skattepligtigt. Resultatet beskattes hos de enkelte interessenter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Det bemærkes, at disse anlægsaktiver alene vedrører fælles aktiver. Herudover ejer de enkelte deltagende tandlægeanpartsselskaber klinikstole mm., der fremgår af de enkelte selskabers regnskaber.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
EDB	3	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		6.145.019	5.838.764
Personaleomkostninger	1	-2.154.248	-1.957.660
Resultat før af- og nedskrivninger		3.990.771	3.881.104
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-142.283	-139.256
Resultat før finansielle poster		3.848.488	3.741.848
Finansielle omkostninger		-12.054	-22.337
Resultat før skat		3.836.434	3.719.511
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.836.434	3.719.511
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		3.836.434	3.719.511
Forslag til resultatdisponering i alt		3.836.434	3.719.511

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>363.487</u>	<u>413.396</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>363.487</u>	<u>413.396</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>363.487</u>	<u>413.396</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.119	288.496
Andre tilgodehavender		<u>63.968</u>	<u>53.228</u>
Tilgodehavender		<u>293.087</u>	<u>341.724</u>
Likvide beholdninger		<u>107.927</u>	<u>29.927</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>401.014</u>	<u>371.651</u>
Aktiver i alt		<u><u>764.501</u></u>	<u><u>785.047</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Overført resultat		-46.173	73.091
Egenkapital	3	-46.173	73.091
Leasingforpligtelser		78.022	127.689
Langfristede gældsforpligtelser	4	78.022	127.689
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	49.667	47.648
Banker		138.276	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	69.952
Anden gæld		213.570	134.349
Periodeafgrænsningsposter		331.139	332.318
Kortfristede gældsforpligtelser		732.652	584.267
Gældsforpligtelser i alt		810.674	711.956
Passiver i alt		764.501	785.047
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.811.098	1.639.060
Pensioner	294.825	268.012
Andre omkostninger til social sikring	47.905	50.146
Andre personaleomkostninger	420	442
	2.154.248	1.957.660
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6

Lønninger til tandlæger afholdes af anpartsselskaberne, som er interessenter i Tandlægehuset i Slingerup I/S.

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	769.807
Tilgang i årets løb	92.374
Kostpris 30. juni 2016	862.181
Opskrivninger 1. juli 2015	0
Opskrivninger 30. juni 2016	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	356.411
Årets afskrivninger	142.283
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	498.694
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	363.487
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	121.710

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	73.091	73.091
Øvrige egenkapitalbevægelser	-3.955.698	-3.955.698
Årets resultat	3.836.434	3.836.434
Egenkapital 30. juni 2016	-46.173	-46.173

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	175.337	127.689	49.667	0
	175.337	127.689	49.667	0

5 Eventualposter m.v.

Der er indgået leasingforpligtelse på klinikudstyr. Restgæld 127.689 udløber 30. juni 2018.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.