

Tandlægerne Dentist.dk Rønde I/S

Birkevej 9
8410 Rønde
CVR-nr. 33926294

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på interessentskabsmødet, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Bjørn Nedergård Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægerne Dentist.dk Rønde I/S

Birkevej 9

8410 Rønde

CVR-nr.: 33926294

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Interesser

Dentist.dk Driftsselskab ApS

Tandlægerne Dentist.dk Rønde Holding ApS

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Interessenterne har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Tandlægerne Dentist.dk Rønde I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Rønde, den 30.11.2017

Interessenter

Björn Emil Neumann

Tandllægerne Dentist.dk Rønde
Holding ApS

Mikkel Ro Larsen

Dentist.dk Driftsselskab ApS

Björn Nedergård Nielsen

Dentist.dk Driftsselskab ApS

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til interessenterne i Tandlægerne Dentist.dk Rønde I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Dentist.dk Rønde I/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Thorsten Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.092.647	7.701.160
Personaleomkostninger	1	(4.930.923)	(5.501.420)
Af- og nedskrivninger		<u>(150.884)</u>	<u>(150.884)</u>
Driftsresultat		2.010.840	2.048.856
Andre finansielle indtægter		7.600	11.831
Andre finansielle omkostninger		<u>(10.488)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.007.952</u>	<u>2.060.687</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.007.952</u>	<u>2.060.687</u>
		<u>2.007.952</u>	<u>2.060.687</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		265.629	416.513
Materielle anlægsaktiver		265.629	416.513
Deposita		235.470	226.325
Finansielle anlægsaktiver		235.470	226.325
Anlægsaktiver		501.099	642.838
Fremstillede varer og handelsvarer		77.514	81.386
Varebeholdninger		77.514	81.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.897	388.062
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.652	232.222
Periodeafgrænsningsposter		26.994	23.690
Tilgodehavender		404.543	643.974
Likvide beholdninger		292.200	67.419
Omsætningsaktiver		774.257	792.779
Aktiver		1.275.356	1.435.617

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Overført overskud eller underskud		(36.922)	360.687
Egenkapital		(36.922)	360.687
Modtagne forudbetalinger fra kunder		68.379	155.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		239.393	133.081
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.485	8.372
Anden gæld		968.021	777.991
Kortfristede gældsforpligtelser		1.312.278	1.074.930
Gældsforpligtelser		1.312.278	1.074.930
Passiver		1.275.356	1.435.617
Eventualforpligtelser	2		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	360.687
Øvrige egenkapitalposter	(2.405.561)
Årets resultat	<u>2.007.952</u>
Egenkapital ultimo	<u>(36.922)</u>

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.051.081	4.678.654
Pensioner	578.136	629.047
Andre omkostninger til social sikring	64.808	65.206
Andre personaleomkostninger	<u>236.898</u>	<u>128.513</u>
	<u>4.930.923</u>	<u>5.501.420</u>

2. Eventualforpligtelser

Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 12 måneder og kan først opsiges fra den 1. november 2020 med fraflytning den 1. november 2021. Den årlige husleje udgør 924 t.kr.

Ikke-indregnede leasingforpligtelser består af leasing vedrørende andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede leasingforpligtelse udgør 142 t.kr.

Ledelsen i Tandlægerne Dentist.dk Rønde I/S er opmærksom på, at der er usikkerhed om interessenternes status som værende selvstændige erhvervsdrivende i skattemæssig henseende. Det er ledelsens vurdering, at interessenterne er selvstændige erhvervsdrivende, og at honoraret skal behandles som en del af overskudsdisponeringen. Såfremt SKAT kommer til en anden konklusion, vil dette efter vores vurdering ikke påvirke interessentskabets økonomiske stilling, idet forpligtelsen til afregning af skatten af vederlaget påhviler interessenten. Interessentskabet vil indirekte hæfte for interessentens betaling af skatten, i det omfang forpligtelsen til indeholdelse af A-skat ikke er opfyldt. Det er ledelsens vurdering, at interessenten fortsat anses som værende selvstændig erhvervsdrivende, og at tandlægen i øvrigt er i stand til at betale relevante skatter. Der er således ikke indregnet en forpligtelse i regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar	3-10 år
----------------------------	---------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for handelssum omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.