


**Tandlægegruppen Rosenhøj I/S**  
**Rosenhøj 1, st. tv.**  
**2650 Hvidovre**

**CVR-nr. 34 89 61 78**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**  
**(Selskabets 5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25/10 2017

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægegruppen Rosenhøj 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.

Hvidovre, den 25. oktober 2017

Direktion:



Jørgen Kolind Knudsen



Anders Egede Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægegruppen Rosenhøj I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægegruppen Rosenhøj I/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

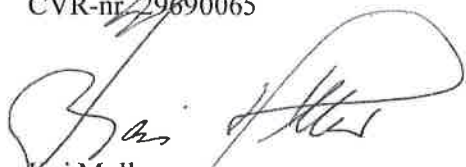
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 25. oktober 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Virksomhedens navn:**

Tandlægegruppen Rosenhøj I/S  
Rosenhøj 1, st. tv.  
2650 Hvidovre

CVR nr. : 34 89 61 78

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Ejere:**

Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen  
Tandlægeselskabet Nikan2 ApS

**Revisor:**

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

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlægegruppen Rosenhøj 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

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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 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.

### 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>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.750.198</b>	<b>10.070.221</b>
Personaleomkostninger	2	<u>3.827.713</u>	<u>3.695.951</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>5.922.485</b>	<b>6.374.271</b>
Finansielle indtægter	3	<u>15.924</u>	<u>34.687</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>5.938.409</u></b>	<b><u>6.408.957</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen		2.714.742	2.865.953
Tandlægeselskabet Nikan2 ApS		<u>3.223.667</u>	<u>3.543.004</u>
<b>I alt</b>		<b><u>5.938.409</u></b>	<b><u>6.408.957</u></b>



## Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Deposita		<u>21.834</u>	<u>21.480</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>21.834</b></u>	<u><b>21.480</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>21.834</b></u>	<u><b>21.480</b></u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>20.000</b></u>	<u><b>20.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		456.893	540.743
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>141.629</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>598.522</b></u>	<u><b>540.743</b></u>
Likvide beholdninger		<u>1.075.045</u>	<u>3.859.462</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>1.075.045</b></u>	<u><b>3.859.462</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.693.567</b></u>	<u><b>4.420.205</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.715.401</b></u>	<u><b>4.441.685</b></u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Mellemregning Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen	4	554.990	2.147.879
Mellemregning Tandlægeselskabet Nikan2 ApS	5	304.929	1.595.641
<b>Mellemregning i alt</b>		<b>859.920</b>	<b>3.743.519</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		77.963	50.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.875	121.321
Anden gæld		577.643	526.430
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>855.482</b>	<b>698.166</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>855.482</b>	<b>698.166</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.715.401</b>	<b>4.441.685</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	2.880.308	2.823.666
	Pensioner	489.059	482.142
	Andre omkostninger til social sikring	67.050	68.617
	Øvrige personaleomkostninger	391.296	321.526
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.827.713</b>	<b>3.695.951</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 9.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	15.924	34.687
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>15.924</b>	<b>34.687</b>

4	Mellemregning Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen	2016/17	2015/16
	Mellemregning primo	2.147.879	1.415.371
	Overført resultat	2.714.742	2.865.953
	Hævninger	-4.307.630	-2.133.446
	<b>Mellemregning Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen i alt</b>	<b>554.990</b>	<b>2.147.879</b>

5	Mellemregning Tandlægeselskabet Nikan2 ApS	2016/17	2015/16
	Mellemregning primo	1.595.641	1.575.418
	Overført resultat	3.223.667	3.543.004
	Hævninger	-4.514.378	-3.522.781
	<b>Mellemregning Tandlægeselskabet Nikan2 ApS i alt</b>	<b>304.929</b>	<b>1.595.641</b>