

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

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

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(Selskabets 4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25/10 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 25. oktober 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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.

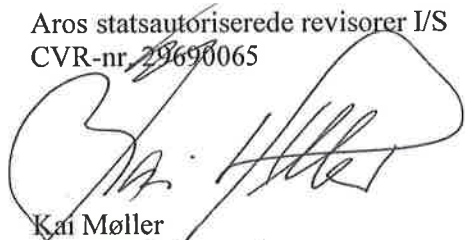
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 2016

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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget 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.

### 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 renteomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Skat af årets resultat**

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

### **BALANCEN**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>10.070.221</b>	<b>9.979.867</b>
Personaleomkostninger	1	<u>3.695.951</u>	<u>3.712.241</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>6.374.271</b>	<b>6.267.626</b>
Finansielle indtægter	2	<u>34.687</u>	<u>28.342</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.408.957</u></b>	<b><u>6.295.968</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen		2.865.953	2.871.201
Tandlægeselskabet Nikan2 ApS		<u>3.543.004</u>	<u>3.424.767</u>
<b>I alt</b>		<b><u>6.408.957</u></b>	<b><u>6.295.968</u></b>



## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Deposita		<u>21.480</u>	<u>19.748</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>21.480</b></u>	<u><b>19.748</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>21.480</b></u>	<u><b>19.748</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		<u>540.743</u>	<u>647.376</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>540.743</b></u>	<u><b>647.376</b></u>
Likvide beholdninger		<u>3.859.462</u>	<u>2.985.764</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>3.859.462</b></u>	<u><b>2.985.764</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>4.420.205</b></u>	<u><b>3.653.141</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>4.441.685</b></u>	<u><b>3.672.889</b></u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Mellemregning Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen	3	2.147.879	1.415.371
Mellemregning Tandlægeselskabet Nikan2 ApS	4	<u>1.595.641</u>	<u>1.575.418</u>
<b>Mellemregning i alt</b>		<u><b>3.743.519</b></u>	<u><b>2.990.789</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.415	64.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.321	125.867
Anden gæld		<u>526.430</u>	<u>492.229</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>698.166</b></u>	<u><b>682.100</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>698.166</b></u>	<u><b>682.100</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>4.441.685</b></u>	<u><b>3.672.889</b></u>

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Gager og lønninger	3.007.031	3.029.488
	Pensioner	308.749	299.083
	Andre omkostninger til social sikring	58.645	63.752
	Øvrige personaleomkostninger	321.526	319.918
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.695.951</b>	<b>3.712.241</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle indtægter	34.687	28.342
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>34.687</b>	<b>28.342</b>
<b>3</b>	<b>Mellemregning Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Mellemregning primo	1.415.371	1.080.912
	Overført resultat	2.865.953	2.871.201
	Hævninger	-2.133.446	-2.536.743
	<b>Mellemregning Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen i alt</b>	<b>2.147.879</b>	<b>1.415.371</b>
<b>4</b>	<b>Mellemregning Tandlægeselskabet Nikan2 ApS</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Mellemregning primo	1.575.418	1.522.427
	Overført resultat	3.543.004	3.424.767
	Hævninger	-3.522.781	-3.371.775
	<b>Mellemregning Tandlægeselskabet Nikan2 ApS i alt</b>	<b>1.595.641</b>	<b>1.575.418</b>