

Tandlægeselskabet Give Tandklinik ApS
Østergade 8, 1.
7323 Give

CVR-nr. 35 02 97 61

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7/12 2016

Dirigent



Bert Moulgaard

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Give Tandklinik ApS

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 7. december 2016

Direktion:

Bøje Elo Moustgaard

Jacob Bang

The image shows two handwritten signatures. On the left is the signature of Bøje Elo Moustgaard, and on the right is the signature of Jacob Bang. The signatures are written in black ink and are somewhat stylized.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Give Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Give Tandklinik ApS 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 revisorerets 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 7. december 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægeselskabet Give Tandklinik ApS Østergade 8, 1. 7323 Give
	CVR nr.: 35 02 97 61
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Bøje Elo Moustgaard Jacob Bang
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Give Tandklinik ApS 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 rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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
Bruttofortjeneste		3.970.904	4.124.561
Personaleomkostninger	1	<u>3.505.534</u>	<u>3.780.606</u>
Resultat før afskrivninger		465.370	343.954
Afskrivninger		<u>279.457</u>	<u>540.114</u>
Resultat af primær drift		185.913	-196.160
Finansielle indtægter	2	<u>20.706</u>	<u>27.952</u>
Finansielle omkostninger	3	<u>312.068</u>	<u>327.710</u>
Resultat før skat		-105.450	-495.918
Skat af årets resultat	4	<u>-21.533</u>	<u>-92.570</u>
Årets resultat		-83.917	-403.348
Resultatdisponering			
Årets resultat		-83.917	-403.348
Overført fra tidligere år		<u>-986.034</u>	<u>-582.687</u>
Til disposition		-1.069.951	-986.034
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-1.069.951</u>	<u>-986.034</u>
I alt		-1.069.951	-986.034

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		978.215	1.060.715
Immaterielle anlægsaktiver i alt		978.215	1.060.715
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		630.031	761.000
Materielle anlægsaktiver i alt		630.031	761.000
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		1.638.246	1.851.715
Varebeholdninger		50.000	59.230
Varebeholdninger i alt		50.000	59.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.445	173.233
Andre tilgodehavender		631.806	477.889
Periodeafgrænsningsposter		13.797	49.948
Tilgodehavender i alt		756.048	701.070
Likvide beholdninger		141.162	197.169
Likvide beholdninger i alt		141.162	197.169
Omsætningsaktiver i alt		947.210	957.469
Aktiver i alt		2.585.456	2.809.184

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	-1.069.951	-986.034
Egenkapital i alt		-989.951	-906.034
Kreditinstitutter	6	1.039.412	1.174.057
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.269	88.269
Anden gæld		438.001	778.511
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.517.683	2.040.837
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		523.000	472.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.723	288.695
Anden gæld		1.440.001	912.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.057.724	1.674.381
Gældsforpligtelser i alt		3.575.407	3.715.219
Passiver i alt		2.585.456	2.809.184
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Af årsrapporten fremgår det, at den kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne med DKK 1.110.514. Resultat før afskrivninger er 465.370, og selskabets renteudgifter udgør DKK 312.068. Af den langfristede gæld skal DKK 523.000 afdrages indenfor det næste regnskabsår, hvilket tilsammen bringer selskabet i en likviditetsmæssig vanskelig situation.

Som følge heraf er der aftalt afdragsfrihed med pengecreditor, hvortil selskabet pr. statusdagen har en gæld på DKK 779.001. Afdragsfriheden løber fra august og resten af 2016, og afdragene i denne periode ligger i niveau DKK 142.000. Der er fra kreditors side givet udtryk for, at der er mulighed for forlængelse af afdragsfriheden et stykke ind i 2017.

Der pågår ligeledes forhandlinger med ovennævnte kreditor omkring en nedjustering af renten, og det er ledelsens forventning at disse forhandlinger falder positivt ud.

Såfremt afdragsfriheden ikke opretholdes og renten ikke nedsættes, risikerer den likviditetsmæssige situation at blive uoverskuelig for selskabet.

Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	2.907.590	2.922.202
	Pensioner	249.419	445.830
	Andre omkostninger til social sikring	51.387	43.812
	Øvrige personaleomkostninger	297.137	368.762
	Personaleomkostninger i alt	3.505.534	3.780.606
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	20.706	27.952
	Finansielle indtægter i alt	20.706	27.952

Noter til årsrapporten

3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.082	21.794
	Øvrige finansielle omkostninger	295.986	305.916
	Finansielle omkostninger i alt	312.068	327.710
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-21.533	-92.570
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-21.533	-92.570
5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud
		Egenkapital i alt	
	Saldo primo	80.000	-986.034
	Årets resultat	0	-83.917
	Egenkapital ultimo	80.000	-989.951
6	Kreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Erhvervslån, Lån & Spar	1.173.412	1.304.057
	Overført til kortfristet gæld	-134.000	-130.000
	Kreditinstitutter i alt	1.039.412	1.174.057
7	Eventualposter		
	Sambeskatning		
	Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jacob Bang Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.		

Noter til årsrapporten

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet virksomhedspant for DKK. 1.575.000.

9 **Kontraktlige forpligtelser**

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig indtil april 2018.