

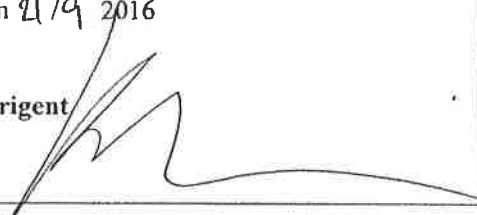
Tandlægerne i Kræmmergade Varde I/S
Kræmmergade 2 B, 1. tv.
6800 Varde

CVR-nr. 35415173

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/9 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	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 Tandlægerne i Kræmmergade Varde I/S.

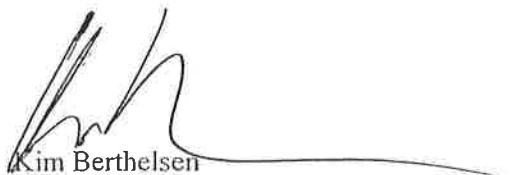
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

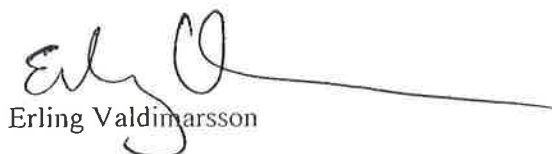
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 21. september 2016

Direktion:


Kim Berthelsen


Erling Valdimarsson

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i Tandlægerne i Kræmmergade Varde I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne i Kræmmergade Varde 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.

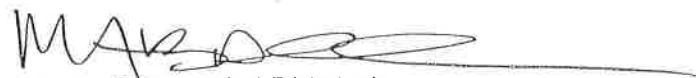
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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.

Aarhus, den 21. september 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægerne i Kræmmergade Varde I/S
Kræmmergade 2 B, 1. tv.
6800 Varde

CVR nr. : 35415173

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne i Kræmmergade Varde 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 rentekomkostninger samt rentetillæg 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

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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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		7.312.697	6.752.700
Personaleomkostninger	1	<u>4.496.272</u>	<u>5.275.372</u>
Resultat før afskrivninger		2.816.425	1.477.328
Afskrivninger		<u>802.951</u>	<u>181.877</u>
Resultat af primær drift		2.013.474	1.295.451
Finansielle indtægter	2	8.075	15.089
Finansielle omkostninger	3	<u>75.468</u>	<u>50.536</u>
Resultat før skat		1.946.082	1.260.004
Årets resultat		1.946.082	1.260.004
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlæge Kim Berthelsen ApS		546.268	342.785
Resultatandel Tandlæge Erling Valdimarsson ApS		<u>1.399.813</u>	<u>917.220</u>
I alt		1.946.082	1.260.004

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.630.833	1.725.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.630.833	1.725.833
Indretning af lejede lokaler		1.609.321	744.726
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		505.994	541.430
Materielle anlægsaktiver i alt		2.115.314	1.286.156
Deposita		38.300	38.300
Finansielle anlægsaktiver i alt		38.300	38.300
Anlægsaktiver i alt		3.784.447	3.050.289
Varebeholdninger		101.000	0
Varebeholdninger i alt		101.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.739	489.224
Igangværende arbejder for fremmed regning		34.844	20.676
Tilgodehavender i alt		352.583	509.900
Likvide beholdninger		21.421	13.579
Likvide beholdninger i alt		21.421	13.579
Omsætningsaktiver i alt		475.004	523.479
Aktiver i alt		4.259.451	3.573.768

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital Tandlæge Kim Berthelsen ApS	4	1.528.828	997.222
Egenkapital Tandlæge Erling Valdimarsson ApS	5	409.320	32.692
Egenkapital i alt		1.938.148	1.029.914
<hr/>			
Gæld til pengeinstitutter		1.349.380	1.054.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		196.928	559.790
Gæld til tilknyttede virksomheder		228.869	210.343
Anden gæld		546.125	719.049
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.321.303	2.543.854
<hr/>			
Gældsforpligtelser i alt		2.321.303	2.543.854
<hr/>			
Passiver i alt		4.259.451	3.573.768

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklínik 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 selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	3.564.536	4.183.415
	Pensioner	605.046	716.993
	Andre omkostninger til social sikring	70.277	90.396
	Øvrige personaleomkostninger	256.413	284.567
	Personaleomkostninger i alt	4.496.272	5.275.372
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	0	7.289
	Øvrige finansielle indtægter	8.075	7.800
	Finansielle indtægter i alt	8.075	15.089
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.924	2.594
	Øvrige finansielle omkostninger	68.544	47.942
	Finansielle omkostninger i alt	75.468	50.536
4	Egenkapital Tandlæge Kim Berthelsen ApS	2015/16	2014/15
	Egenkapital primo	997.222	973.121
	Overført resultat	546.268	342.785
	Hævninger	-14.662	-318.684
	Egenkapital Tandlæge Kim Berthelsen ApS i alt	1.528.828	997.222

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital Tandlæge Erling Valdimarsson ApS	2015/16	2014/15
	Egenkapital, primo	32.692	0
	Overført resultat	1.399.813	917.220
	Hævninger	<u>-1.023.186</u>	<u>-884.527</u>
	Egenkapital Tandlæge Erling Valdimarsson ApS i alt	<u>409.320</u>	<u>32.692</u>