

Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S

**Søndergade 18,1
6580 Vamdrup**

CVR-nr. 35 90 04 89

Årsrapport for 2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/06 2018

Michael Them
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S
Søndergade 18,1
6580 Vamdrup

CVR-nr.: 35 90 04 89
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Stiftet: 12. juni 2014
Hjemsted: Kolding

Direktion

Mads Lindkær, direktør
Michael Them, direktør
Anne Kock, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Beringhus Tandlægerne Vamdrup 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. 31. december 2017 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. maj 2018

Direktion

Mads Lindkær
direktør

Michael Them
direktør

Anne Kock
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Horsens, den 29. maj 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 915.592, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 300.001.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.147.363	5.526.711
Personaleomkostninger	1	<u>(3.545.773)</u>	<u>(3.526.053)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.601.590	2.000.658
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(474.470)</u>	<u>(459.916)</u>
Resultat før finansielle poster		1.127.120	1.540.742
Finansielle indtægter	2	9.390	3.793
Finansielle omkostninger	3	<u>(220.918)</u>	<u>(266.656)</u>
Årets resultat		<u>915.592</u>	<u>1.277.879</u>
Overført resultat		<u>915.592</u>	<u>1.277.879</u>
		<u>915.592</u>	<u>1.277.879</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		2.133.420	2.263.374
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>2.133.420</u>	<u>2.263.374</u>
Grunde og bygninger		720.904	736.435
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		639.018	968.003
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.359.922</u>	<u>1.704.438</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.493.342</u>	<u>3.967.812</u>
Færdigvarer og handelsvarer		108.628	155.126
Varebeholdninger		<u>108.628</u>	<u>155.126</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		361.548	513.588
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	198.385	142.102
Andre tilgodehavender		3.573	44.323
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		108.159	0
Periodeafgrænsningsposter		8.599	0
Tilgodehavender		<u>680.264</u>	<u>700.013</u>
Likvide beholdninger		<u>33.512</u>	<u>10.670</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>822.404</u>	<u>865.809</u>
Aktiver i alt		<u>4.315.746</u>	<u>4.833.621</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>1</u>	<u>124.263</u>
Egenkapital		<u>300.001</u>	<u>424.263</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>551.972</u>	<u>604.235</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>551.972</u>	<u>604.235</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	7	52.000	49.000
Pengeinstitutter		311.073	411.646
Leverandør af varer og tjenesteydelser		52.042	65.120
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	563.142
Anden gæld		<u>3.048.658</u>	<u>2.716.215</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.463.773</u>	<u>3.805.123</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.015.745</u>	<u>4.409.358</u>
Passiver i alt		<u>4.315.746</u>	<u>4.833.621</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	300.000	124.263	424.263
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	(1.039.854)	(1.039.854)
Årets resultat	0	915.592	915.592
Egenkapital 31. december 2017	<u>300.000</u>	<u>1</u>	<u>300.001</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.844.591	2.906.873
Pensioner	261.648	195.570
Andre omkostninger til social sikring	154.675	156.388
Andre personaleomkostninger	284.859	267.222
	<u>3.545.773</u>	<u>3.526.053</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>9.390</u>	<u>3.793</u>
	<u>9.390</u>	<u>3.793</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>220.918</u>	<u>266.656</u>
	<u>220.918</u>	<u>266.656</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	2.599.089
Kostpris 31. december 2017	2.599.089
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	335.715
Årets afskrivninger	129.954
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	465.669
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.133.420

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	776.557	1.692.898
Kostpris 31. december 2017	776.557	1.692.898
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	40.122	724.894
Årets afskrivninger	15.531	328.986
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	55.653	1.053.880
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	720.904	639.018

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	198.385	142.102
	<u>198.385</u>	<u>142.102</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	653.234	603.972	52.000	317.000
	<u>653.234</u>	<u>603.972</u>	<u>52.000</u>	<u>317.000</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 604, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 721.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev på t.kr. 2.000 med pant i simple fordringer, goodwill, varelager, driftsmidler og inventar.