

Tandlæge Raghad Koefoed ApS

Søbuen 92, 3400 Hillerød

CVR-nr. 36 20 21 49

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

Raghad Koefoed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tandlæge Raghad Koefoed ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 27. februar 2017

Direktion

Raghad Koefoed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlæge Raghad Koefoed ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Raghad Koefoed ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Raghad Koefoed ApS Søbuen 92 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 36 20 21 49
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Raghad Koefoed
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Associeret virksomhed	I/S Tandlægerne Thøgersen & Koefoed, I/S, Hillerød

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af tandlægebehandlinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.372.314 kr. mod 1.646.281 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 798.999 kr. mod 700.753 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det skal bemærkes at sammenligningstallene for 2014/15 kun omfattede 10 måneders drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Raghad Koefoed ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelser har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt fortæring, kurser og arbejdstøj til medarbejdere ansat i I/S Tandlægerne Thøgersen og Koefoed.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.372.314	1.646.281
1 Personaleomkostninger	-118.437	-93.523
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-148.000	-123.333
Driftsresultat	2.105.877	1.429.425
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.055.126	-472.442
Andre finansielle indtægter	350	2.250
2 Øvrige finansielle omkostninger	-29.108	-37.976
Resultat før skat	1.021.993	921.257
Skat af årets resultat	-222.994	-220.504
Årets resultat	798.999	700.753
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	798.999	700.753
Disponeret i alt	798.999	700.753

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	694.167	779.167
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>694.167</u>	<u>779.167</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	199.500	262.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>199.500</u>	<u>262.500</u>
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	309.432	397.558
6	Deposita	34.868	34.868
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>344.300</u>	<u>432.426</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.237.967</u>	<u>1.474.093</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10.000
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.892	153.980
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.529.125	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.703.017</u>	<u>153.980</u>
	Likvide beholdninger	3.327	1.187
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.716.344</u>	<u>165.167</u>
	Aktiver i alt	<u>2.954.311</u>	<u>1.639.260</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	<u>1.499.752</u>	<u>700.753</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.549.752</u>	<u>750.753</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>34.302</u>	<u>18.827</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>34.302</u>	<u>18.827</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>600.784</u>	<u>547.561</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>600.784</u>	<u>547.561</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	209.195	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	75.257	743
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.750	23.750
	Selskabsskat	409.196	201.677
	Anden gæld	<u>52.075</u>	<u>95.949</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>769.473</u>	<u>322.119</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.370.257</u>	<u>869.680</u>
	Passiver i alt	<u>2.954.311</u>	<u>1.639.260</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	16.560	0
Personalemkostninger i øvrigt	101.877	93.523
	<u>118.437</u>	<u>93.523</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	29.108	37.976
	<u>29.108</u>	<u>37.976</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2015	850.000	0
Tilgang i årets løb	0	850.000
Kostpris 30. september 2016	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-70.833	0
Årets afskrivninger	-85.000	-70.833
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-155.833</u>	<u>-70.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>694.167</u>	<u>779.167</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	315.000	0
Tilgang i årets løb	0	315.000
Kostpris 30. september 2016	<u>315.000</u>	<u>315.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-52.500	0
Årets afskrivninger	-63.000	-52.500
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-115.500</u>	<u>-52.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>199.500</u>	<u>262.500</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	870.000	0
Tilgang i årets løb	<u>967.000</u>	<u>870.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>1.837.000</u>	<u>870.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	-472.442	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-1.055.126</u>	<u>-472.442</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>-1.527.568</u>	<u>-472.442</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>309.432</u>	<u>397.558</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
I/S Tandlægerne Thøgersen & Koefoed	Hillerød	50 %
6. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2015	34.868	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>34.868</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>34.868</u>	<u>34.868</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>34.868</u>	<u>34.868</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	700.753	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>798.999</u>	<u>700.753</u>
	<u>1.499.752</u>	<u>700.753</u>

Noter

			<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2016	Gæld i alt 30/9 2015
	<u>209.195</u>	<u>0</u>	<u>809.979</u>	<u>547.561</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>209.195</u>	<u>0</u>	<u>809.979</u>	<u>547.561</u>