

Tandlægerne i Middelfart I/S

**Østergade 40, 1. sal.
5500 Middelfart**

CVR-nr. 36 54 01 84

**Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den *24/7* 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægerne i Middelfart 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 24. august 2017

Direktion:

Kristian Rønn

Karen Bachmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne i Middelfart I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Middelfart I/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 24. august 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægerne i Middelfart I/S

Østergade 40, 1. sal.
5500 Middelfart

CVR nr. : 36 54 01 84

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Ejere:

Tandlæge Karen Bachmann ApS
Tandlæge Kristian Rønn ApS

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne i Middelfart 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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages 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.

Gager og personaleomkostninger

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

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

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.

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.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		4.598.914	5.442.109
Personaleomkostninger	2	1.524.222	2.044.666
Resultat før afskrivninger		3.074.692	3.397.444
Afskrivninger		0	21.000
Resultat af primær drift		3.074.692	3.376.444
Finansielle indtægter	3	3.310	9.506
Finansielle omkostninger	4	40.356	1.319
Resultat før skat		3.037.646	3.384.631
Årets resultat		3.037.646	3.384.631
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlæge Karen Bachmann ApS		1.507.430	1.660.441
Resultatandel Tandlæge Kristian Rønn ApS		1.530.215	1.724.189
I alt		3.037.646	3.384.631

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Varebeholdninger		<u>43.000</u>	<u>43.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>43.000</u>	<u>43.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>220.854</u>	<u>223.719</u>
Tilgodehavender i alt		<u>220.854</u>	<u>223.719</u>
Likvide beholdninger		<u>462.489</u>	<u>83.470</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>462.489</u>	<u>83.470</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>726.343</u>	<u>350.189</u>
Aktiver i alt		<u>726.343</u>	<u>350.189</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalindestående Tandlæge Karen Bachmann ApS	5	228.762	-53.780
Kapitalindestående Tandlæge Kristian Rønn ApS	6	153.553	-60.709
Egenkapital i alt	7	382.315	-114.489
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.059	1.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.547	164.948
Anden gæld		195.423	298.084
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		344.029	464.679
Gældsforpligtelser i alt		344.029	464.679
Passiver i alt		726.343	350.189

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklínik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	1.217.714	1.714.525
	Pensioner	167.537	106.687
	Andre omkostninger til social sikring	41.215	45.791
	Øvrige personaleomkostninger	97.757	177.662
	Personaleomkostninger i alt	1.524.222	2.044.666

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 5.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	3.310	9.506
	Finansielle indtægter i alt	3.310	9.506

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	40.356	1.319
	Finansielle omkostninger i alt	40.356	1.319

5	Kapitalindestående Tandlæge Karen Bachmann ApS	2016/17	2015/16
	Kapitalindestående, primo	-53.780	0
	Overført resultat	1.507.430	1.660.441
	Acontoubetalinger	-1.224.888	-1.714.222
	Kapitalindestående Tandlæge Karen Bachmann ApS, i alt	228.762	-53.780

Noter til årsrapporten

6	Kapitalindestående Tandlæge Kristian Rønn ApS	2016/17	2015/16
	Kapitalindestående, primo	-60.709	0
	Overført resultat	1.530.215	1.724.189
	Acontoubetalinger	-1.315.954	-1.784.899
	Kapitalindestående Tandlæge Kristian Rønn ApS, i alt	153.553	-60.709
7	Egenkapital i alt	2016/17	2015/16
	Egenkapital interessent 1	228.762	-53.780
	Egenkapital interessent 2	153.553	-60.709
	Egenkapital i alt i alt	382.315	-114.489