
Jyllinge Tandlægerne P/S

Jyllingecentret 21, 1., 4040 Jyllinge

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 21/12 - 31/12)

CVR-nr. 37 32 33 57

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på partnerselskabets ordinære generalforsamling den 13/6 2017

Malene Bundgaard-Ovesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 21. december - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. december 2015 - 31. december 2016 for Jyllinge Tandlægerne P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af partnerselskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 13. juni 2017

Direktion

Melanie Legler

Malene Bundgaard-Ovesen

Bestyrelse

Mikkel Bundgaard-Ovesen
formand

Björn Legler

Melanie Legler

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til partnerne i Jyllinge Tandlægerne P/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jyllinge Tandlægerne P/S for regnskabsåret 21. december 2015 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af partnerselskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. december 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 13. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Partnerselskabet	Jyllinge Tandlægerne P/S Jyllingecentret 21, 1. 4040 Jyllinge CVR-nr.: 37 32 33 57 Regnskabsperiode: 21. december - 31. december Hjemstedskommune: Roskilde
Bestyrelse	Mikkel Bundgaard-Ovesen, formand Björn Legler Melanie Legler
Direktion	Melanie Legler Malene Bundgaard-Ovesen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jyllinge Tandlægerne P/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og at udøve enhver aktivitet, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udvikling i året

Partnerselskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 250.000, og partnerselskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 750.000.

Selskabets driftsaktivitet omfatter perioden 1. juli 2016 til 31. december 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af partnerselskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 21. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.444.060
Personaleomkostninger	1	-1.883.143
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-241.140</u>
Resultat før finansielle poster		319.777
Finansielle omkostninger	3	<u>-69.777</u>
Årets resultat		<u>250.000</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Goodwill		1.810.714
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.810.714</u>
Grunde og bygninger		1.584.406
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		675.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.259.406</u>
Deposita		4.500
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>4.500</u>
Anlægsaktiver		<u>4.074.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.697
Tilgodehavender		<u>122.697</u>
Likvide beholdninger		<u>1.201.531</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.324.228</u>
Aktiver		<u>5.398.848</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		250.000
Egenkapital		<u>750.000</u>
Kreditinstitutter		2.937.206
Anden gæld		510.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>3.447.206</u>
Kreditinstitutter	7	211.200
Gæld til kapitalejere		653.694
Anden gæld	7	336.748
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.201.642</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.648.848</u>
Passiver		<u>5.398.848</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 21. december	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	250.000	250.000
Egenkapital 31. december	500.000	250.000	750.000

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.805.532
Pensioner	70.795
Andre omkostninger til social sikring	6.816
	1.883.143
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	139.286
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	101.854
	241.140
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	69.777
	69.777
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
	DKK
Kostpris 21. december	0
Tilgang i årets løb	1.950.000
Kostpris 31. december	1.950.000
Ned- og afskrivninger 21. december	0
Årets afskrivninger	139.286
Ned- og afskrivninger 31. december	139.286
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.810.714

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 21. december	0	0
Tilgang i årets løb	1.611.260	750.000
Kostpris 31. december	<u>1.611.260</u>	<u>750.000</u>
Ned- og afskrivninger 21. december	0	0
Årets afskrivninger	26.854	75.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>26.854</u>	<u>75.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.584.406</u>	<u>675.000</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 21. december	0
Tilgang i årets løb	4.500
Kostpris 31. december	<u>4.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.500</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16
	DKK
Kreditinstitutter	
Efter 5 år	2.037.206
Mellem 1 og 5 år	900.000
Langfristet del	2.937.206
Inden for 1 år	211.200
	3.148.406
Anden gæld	
Efter 5 år	270.000
Mellem 1 og 5 år	240.000
Langfristet del	510.000
Inden for 1 år	60.000
Øvrig kortfristet gæld	276.748
Kortfristet del	336.748
	846.748

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 960, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.584.406
---	-----------

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jyllinge Tandlægerne P/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 partnerselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå partnerselskabet, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat samt udskudt skat indregnes ikke i selskabets årsregnskab, da skatten påhviler den enkelte selskabsdeltager og ikke selskabet.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Kliniklejlighed	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.