



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Tandlægerne dentist.dk Vester Sottrup Holding ApS

Lundbyesgade 16, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 37 87 31 28

Årsrapport

13. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2017.

Niels Grønbech Rasch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 13. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægerne dentist.dk Vester Sottrup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 10. december 2017

Direktion

Kitty Rosenberger Rasch
Direktør

Niels Grønbech Rasch
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlægerne dentist.dk Vester Sottrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne dentist.dk Vester Sottrup Holding ApS for regnskabsåret 13. 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, 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.

Sønderborg, den 10. december 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor
MNE-nr. 19693

Maj Kirkegaard Rotne
Statsaut. revisor
MNE-nr. 41402

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægerne dentist.dk Vester Sottrup Holding ApS Lundbyesgade 16 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 37 87 31 28
	Stiftet: 13. juli 2016
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 13. juli 2016 - 30. juni 2017 1. regnskabsår
Direktion	Kitty Rosenberger Rasch, Direktør Niels Grønbech Rasch, Direktør
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Dattervirksomhed	Tandlægerne Dentist.dk - Vester Sottrup I/S, Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at besidde ejerandele i et tandlægeinteressentskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -47 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 122 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2017 kr. 172.610.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne dentist.dk Vester Sottrup Holding 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

Bruttotab

Bruttotab 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 levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Levetiden er skønnet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i interessentskabet måles til interessentens værdi af kapitalkontoen på statusdagen.

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	13/7 2016 - 30/6 2017 <u>kr.</u>
Bruttotab	-47.071
1 Personaleomkostninger	-964.744
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.000
Driftsresultat	-1.021.815
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.184.381
Øvrige finansielle omkostninger	-5.152
Resultat før skat	157.414
Skat af årets resultat	-35.046
Årets resultat	122.368
Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	103.400
Overføres til overført resultat	18.968
Disponeret i alt	122.368

Balance

Aktiver	30/6 2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver	
Goodwill	24.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>24.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>
Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	12
Tilgodehavender i alt	<u>12</u>
Likvide beholdninger	608.141
Omsætningsaktiver i alt	<u>608.153</u>
Aktiver i alt	<u>648.153</u>

Balance

Passiver	30/6 2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	18.968
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400
Egenkapital i alt	<u>172.368</u>
Gældsforpligtelser	
Anden gæld	52.083
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>52.083</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.085
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	217.141
Selskabsskat	35.046
Anden gæld	168.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>423.702</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>475.785</u>
Passiver i alt	<u>648.153</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	13/7 2016 - 30/6 2017 <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	925.914
Andre omkostninger til social sikring	7.470
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>31.360</u>
	<u>964.744</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>
 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet deltager i et interessentskab. Som følge heraf hæfter selskabet sammen med de øvrige interessenter indirekte for den samlede gæld i denne virksomhed. Virksomhedens samlede aktiver udgør 412 t.kr. , gælden udgør 393 t.kr. og egenkapitalen udgør 19 t.kr.	