

Tandlægerne Dentist.dk - Vester Sottrup I/S

Skolevej 24
6400 Sønderborg
CVR-nr. 37876429

Årsrapport 14.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på interessentskabsmødet, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Bjørn Nedergård Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/2017	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægerne Dentist.dk - Vester Sottrup I/S
Skolevej 24
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 37876429

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 14.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Niels Grønbech Rasch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Interessenter

Tandlægerne Dentist.dk Vester Sottrup Holding ApS
Dentist.dk Driftsselskab ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen og interessenterne har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14.07.2016 - 30.06.2017 for Tandlægerne Dentist.dk - Vester Sottrup 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 14.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Vester Sottrup, den 30.11.2017

Direktion

Niels Grønbech Rasch

Interessenter

Niels Grønbech Rasch
Tandlægerne Dentist.dk
Vester Sottrup Holding ApS

Kitty Rosenberger Rasch
Tandlægerne Dentist.dk
Vester Sottrup Holding ApS

Mikkel Ro Larsen
Dentist.dk Driftsselskab
ApS

Bjørn Nedergård Nielsen
Dentist.dk Driftsselskab
ApS

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til interessenterne i Tandlægerne Dentist.dk - Vester Sottrup I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Dentist.dk - Vester Sottrup I/S for regnskabsåret 14.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Thorsten Jørgensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 31431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens aktivitet er startet pr. 14. juli 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.095.729
Personaleomkostninger	1	<u>(1.290.837)</u>
Driftsresultat		1.804.892
Andre finansielle indtægter		2.200
Andre finansielle omkostninger		<u>(3)</u>
Årets resultat		<u>1.807.089</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>1.807.089</u>
		<u>1.807.089</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Deposita		36.000
Finansielle anlægsaktiver		36.000
Anlægsaktiver		36.000
Fremstillede varer og handelsvarer		90.207
Varebeholdninger		90.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.953
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.608
Periodeafgrænsningsposter		11.852
Tilgodehavender		217.413
Likvide beholdninger		68.094
Omsætningsaktiver		375.714
Aktiver		411.714

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Overført overskud eller underskud		19.165
Egenkapital		<u>19.165</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.602
Anden gæld		316.947
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>392.549</u>
Gældsforpligtelser		<u>392.549</u>
Passiver		<u>411.714</u>
Eventualforpligtelser	2	

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Overført overskud eller underskud kr.
Øvrige egenkapitalposter	(1.787.924)
Årets resultat	1.807.089
Egenkapital ultimo	19.165

Noter

	2016/2017
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.060.311
Pensioner	152.586
Andre omkostninger til social sikring	26.017
Andre personaleomkostninger	51.923
	<u>1.290.837</u>

2. Eventualforpligtelser

Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 12 måneder og kan først opsiges fra den 1. november 2020, med fraflytning den 1. november 2021. Den årlige husleje udgør 120 t.kr.

Ledelsen i Tandlægerne Dentist.dk Vester Sottrup I/S er opmærksom på, at der er usikkerhed om interessenternes status som værende selvstændige erhvervsdrivende i skattemæssig henseende. Det er ledelsens vurdering, at interessenterne er selvstændige erhvervsdrivende og at honoraret skal behandles som en del af overskudsdisponeringen. Såfremt at SKAT kommer til en anden konklusion, vil dette efter vores vurdering ikke påvirke interessentskabets økonomiske stilling, idet forpligtelsen til afregning af skatten af vederlaget påhviler interessenten. Interessentskabet vil indirekte hæfte for interessentens betaling af skatten, i det omfang forpligtelsen til indeholdelse af A-skat ikke er opfyldt. Det er ledelsens vurdering, at interessenten fortsat anses som værende selvstændig erhvervsdrivende og at tandlægen i øvrigt er i stand til at betale relevante skatter. Der er således ikke indregnet en forpligtelse i regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for handelssum omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.