

## **Tandlægerne Dentist.dk Hadsten 2 I/S**

Tinghøjvej 7  
8370 Hadsten  
CVR-nr. 38452274

## **Årsrapport 01.03.2017 - 30.06.2017**

Godkendt på interessentskabsmødet, den 30.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Bjørn Nedergård Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tandlægerne Dentist.dk Hadsten 2 I/S  
Tinghøjvej 7  
8370 Hadsten

CVR-nr.: 38452274  
Hjemsted: Favrskov  
Regnskabsår: 01.03.2017 - 30.06.2017

### Direktion

Tandlæge Flemming Kjærup ApS

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

### Interessenter

Tandlæge Flemming Kjærup ApS  
Dentist.dk Driftsselskab ApS

## Ledelsespåtegning

Direktionen og interessenterne har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.03.2017 - 30.06.2017 for Tandlægerne Dentist.dk Hadsten 2 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 01.03.2017 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Hadsten, den 30.11.2017

### Direktion

Flemming Munkholm Kjærup  
Tandlæge Flemming Kjærup ApS

### Interessenter

Flemming Munkholm Kjærup  
Tandlæge Flemming Kjærup 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 Hadsten 2 I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Dentist.dk Hadsten 2 I/S for regnskabsåret 01.03.2017 - 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 lægepraksis.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens aktivitet er startet pr. 1. marts 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.965.885</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.398.492)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>567.393</b>
Andre finansielle indtægter		700
Andre finansielle omkostninger		<u>(4)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>568.089</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>568.089</u>
		<b><u>568.089</u></b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17</b>
		<b>kr.</b>
Deposita		<u>86.277</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>86.277</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>86.277</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>140.352</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>140.352</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		340.845
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.421
Andre tilgodehavender		13.204
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.595</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>424.065</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>267.222</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>831.639</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>917.916</u></b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Overført overskud eller underskud		342.045
<b>Egenkapital</b>		<b><u>342.045</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.118
Anden gæld		376.753
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>575.871</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>575.871</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>917.916</u></b>
Eventualforpligtelser	2	

## Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>
Øvrige egenkapitalposter	(226.044)
Årets resultat	568.089
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>342.045</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	1.115.642
Pensioner	117.109
Andre omkostninger til social sikring	16.633
Andre personaleomkostninger	<u>149.108</u>
	<b><u>1.398.492</u></b>

### 2. Eventualforpligtelser

Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 12 måneder og kan først opsiges fra den 01.03.2019, med fraflytning den 01.09.2019. Den årlige husleje udgør 340 t.kr.

## 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 rentekomkostninger 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.