



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2017/18

1. regnskabsår

Tandlægerne Grangårdscenteret I/S

Grandgårdscenteret 31, 1. tv
9530 Støvring

CVR-nr. 38 68 29 03

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 30. maj - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Tandlægerne Grangårdscenteret I/S .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. maj 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 28. august 2018.

Direktion

Mads Holme Hansen

Nikolaj Wulff Primdahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Grangårdscenteret I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne Grangårdscenteret I/S for regnskabsåret 30. maj – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 28. august 2018

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor
MNE35800

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Grangårdscenteret I/S
Grandgårdscenteret 31, 1. tv
9530 Støvring

CVR-nr.: 38 68 29 03
Regnskabsår: 30. maj - 30. juni

Direktion

Mads Holme Hansen
Nikolaj Wulff Primdahl

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Grangårdscenteret I/S for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Dette er første regnskabsår, hvorfor regnskabet ikke indeholder sammenligningstal.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes i nettoomsætningen, når arbejdet er udført.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 30. maj - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.989.490
Personaleomkostninger	1	5.992.295
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>2.367</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-5.171
Andre finansielle indtægter		6.000
Andre finansielle omkostninger		<u>829</u>
Årets resultat		<u>0</u>

Balance 30. juni

Note 2017/18
kr.

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 68.633

Materielle anlægsaktiver i alt..... 68.633

Anlægsaktiver i alt..... 68.633

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 193.739

Igangværende arbejder for fremmed regning..... 7.344

Periodeafgrænsningsposter 22.352

Tilgodehavender i alt..... 223.435

Likvide beholdninger..... 837.328

Omsætningsaktiver i alt..... 1.060.763

Aktiver i alt..... 1.129.396

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital i alt		<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		409.352
Anden gæld		<u>720.044</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.129.396</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.129.396</u>
Passiver i alt		<u>1.129.396</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	
Eventualposter m.v.	3	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18
		kr.
	Løn, gager og vederlag	5.425.490
	Pensioner.....	383.515
	Andre udgifter til social sikring	183.290
	Personaleomkostninger i alt.....	5.992.295

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7.

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 800 for bankgæld på tkr. 0.
Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:
Tilgodehavender fra salg tkr. 194
Driftsmateriel tkr. 69

3 **Eventualposter m.v.**

Ingen.