

Tandlægeselskabet Bjæverskov TandlægeCenter I/S
Skovbovej 29
4632 Bjæverskov

CVR-nr. 38 75 36 65

Årsrapport for
29. juni 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 29. juni - 31. december	9
Balance 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. juni 2017 - 31. december 2017 for Tandlægeselskabet Bjæverskov TandlægeCenter I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov, den 30. april 2018

Direktion:

Gina Caspersen

Morten Caspersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Bjæverskov TandlægeCenter I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Bjæverskov TandlægeCenter I/S for regnskabsåret 29. juni 2017 - 31. december 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 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 30. april 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE 34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægeselskabet Bjæverskov TandlægeCenter I/S Skovbovej 29 4632 Bjæverskov CVR nr.: 38 75 36 65 Regnskabsår: 29.06 - 31.12
Direktion:	Gina Caspersen Morten Caspersen
Ejerforhold:	Tandlægeholdingselskabet Gina Caspersen ApS, 50% Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS, 50%
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Bjæverskov TandlægeCenter I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 29. juni - 31. december

	Note	<u>2017</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.306.674
Personaleomkostninger	1	<u>651.580</u>
Resultat før afskrivninger		655.093
Afskrivninger		<u>35.582</u>
Resultat af primær drift		619.511
Finansielle indtægter	2	<u>1.150</u>
Resultat før skat		620.661
Årets resultat		620.661
Resultatdisponering		
Tandlægeholdingselskabet Gina Caspersen ApS		294.425
Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS		<u>326.236</u>
I alt		620.661

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u> DKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.150
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>498.150</u>
Deposita		60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>60.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>558.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.581
Tilgodehavender i alt		<u>131.581</u>
Likvide beholdninger		271.874
Likvide beholdninger i alt		<u>271.874</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>403.455</u>
Aktiver i alt		<u>961.605</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u> DKK
Passiver		
Egenkapital Tandlægeholdingselskabet Gina Caspersen ApS	3	117.889
Egenkapital Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS	4	<u>90.010</u>
Egenkapital i alt	5	<u>207.899</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.796
Anden gæld		<u>679.116</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>753.706</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>753.706</u>
Passiver i alt		<u>961.605</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6	
Kontraktlige forpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017
	Gager og lønninger	483.094
	Pensioner	110.548
	Andre omkostninger til social sikring	8.804
	Øvrige personaleomkostninger	49.134
	Personaleomkostninger i alt	651.580
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7.	
2	Finansielle indtægter	2017
	Øvrige finansielle indtægter	1.150
	Finansielle indtægter i alt	1.150
3	Egenkapital Tandlægeholdingselskabet Gina Caspersen ApS	2017
	Årets resultat	294.425
	Mellemregning	-176.536
	Egenkapital Tandlægeholdingselskabet Gina Caspersen ApS i alt	117.889
4	Egenkapital Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS	2017
	Årets resultat	326.236
	Mellemregning	-236.227
	Egenkapital Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS i alt	90.010
5	Egenkapital i alt	2017
	Egenkapital Tandlægeholdingselskabet Gina Caspersen ApS	117.889
	Egenkapital Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS	90.010
	Egenkapital i alt i alt	207.899

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig frem til den 1. september 2022.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gina Caspersen

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-541854741143 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2018 kl.: 12:45:36
Underskrevet med NemID

Morten Caspersen

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-780582431137 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2018 kl.: 21:45:12
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor
RID: 54385333 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2018 kl.: 12:46:17
Underskrevet med NemID

Gina Caspersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-541854741143 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2018 kl.: 12:47:31
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6dcd49f9qPjK10333697

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.