

Tandlægerne Engesvang I/S
Birkevej 54
7442 Engesvang

CVR-nr. 39 02 34 66

Årsrapport for
17. oktober 2017 - 30. juni 2018
(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 17. oktober - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. oktober 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægerne Engesvang 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.

Engesvang, den 11. oktober 2018

Direktion:

Peter Kaihøj

Irene Ottsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Engesvang I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Engesvang I/S for regnskabsåret 17. oktober 2017 - 30. juni 2018 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 11. oktober 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægerne Engesvang I/S
Birkevej 54
7442 Engesvang

CVR nr.: 39 02 34 66

Regnskabsår: 17.10 - 30.06

Direktion:

Peter Kaihøj
Irene Ottsen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Engesvang 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 finansiell 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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Resultatopgørelse 17. oktober - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.124.035
Personaleomkostninger	1	<u>986.375</u>
Resultat før afskrivninger		1.137.660
Resultat af primær drift		1.137.660
Finansielle indtægter	2	9.035
Finansielle omkostninger	3	<u>4.839</u>
Årets resultat		1.141.856
Resultatdisponering		
Resultatandel Peter Kaihøj ApS		595.682
Resultatandel Irene Ottsen ApS		<u>546.174</u>
I alt		1.141.856

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Aktiver		
Deposita		<u>42.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>42.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>42.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>270.307</u>
Tilgodehavender i alt		<u>270.307</u>
Likvide beholdninger		<u>13.132</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>13.132</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>303.440</u>
Aktiver i alt		<u>345.440</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Passiver		
Kapitalkonto Tandlæge Peter Kaihøj ApS	4	-752
Kapitalkonto Tandlæge Irene Ottsen ApS	5	<u>-63.826</u>
Kapitalkonto i alt	6	<u>-64.578</u>
Gæld til pengeinstitutter		158.488
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.738
Anden gæld		<u>195.792</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>410.018</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>410.018</u>
Passiver i alt		<u>345.440</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7	
Nærtstående parter	8	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18
	Gager og lønninger	755.368
	Pensioner	133.946
	Andre omkostninger til social sikring	22.504
	Øvrige personaleomkostninger	74.557
	Personaleomkostninger i alt	986.375
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.	
2	Finansielle indtægter	2017/18
	Øvrige finansielle indtægter	9.035
	Finansielle indtægter i alt	9.035
3	Finansielle omkostninger	2017/18
	Øvrige finansielle omkostninger	4.839
	Finansielle omkostninger i alt	4.839
4	Kapitalindestående PK	2017/18
	Overført resultat	595.682
	Hævninger	-444.388
	Hævning via løn	-152.046
	Kapitalindestående PK i alt	-752
5	Kapitalindestående IO	2017/18
	Overført resultat	546.174
	Hævninger	-610.000
	Kapitalindestående IO i alt	-63.826

Noter til årsrapporten

6	Kapitalkonti	2017/18
	Kapitalkonto Tandlæge Peter Kaihøj ApS	-752
	Kapitalkonto Tandlæge Irene Ottsen ApS	-63.826
	Kapitalkonti i alt	-64.578

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Tandlæge Peter Kaihøj ApS, 50 %

Tandlæge Irene Ottsen ApS, 50 %

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.

Peter Overgaard Kajhøj

Som Underskriver 1 NEM ID
PID: 9208-2002-2-433524207301
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2018 kl.: 11:46:48
Underskrevet med NemID

Irene Agerskov Ottsen

Som Underskriver 2 NEM ID
PID: 9208-2002-2-008754121335
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2018 kl.: 09:28:38
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2018 kl.: 09:02:52
Underskrevet med NemID

Peter Overgaard Kajhøj

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-433524207301
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2018 kl.: 12:56:30
Underskrevet med NemID

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.