

**Tandlægerne i Centrum
Hauge & Slengerik-Hansen**

CVR-nummer 24 25 40 38

Årsrapport 2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling
den *28. september 2016*

Annette Hauge Mårtensson

Annette Hauge Mårtensson

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægerne i Centrum Hauge & Slengerik-Hansen
Kirkegade 2, 2
8900 Randers C

Telefon: +45 86 42 11 12
E-mail: tandcentrum@mail.dk
Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 24 25 40 38
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Ejerforhold

Tandlægeselskabet Annette Hauge Mårtensson Randers ApS, 50%
Tandlægeselskabet Ulla Slengerik-Hansen Randers ApS, 50%

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Kirkegade 1
8900 Randers C

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægerne i Centrum Hauge & Slengerik-Hansen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 20. september 2016

Ledelsen:


Annette Hauge Mårtensson


Ulla Slengerik-Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægerne i Centrum Hauge & Slengerik-Hansen

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne i Centrum Hauge & Slengerik-Hansen for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, 20. september 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30


Erik Møller
Statsautoriseret revisor


Anders Hübertz Mortensen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale. Ledelsen aflønnes i de respektive ejerselskaber.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Da virksomheden i skattemæssig henseende er et interessentskab, behandles skatter hos de respektive ejerselskaber.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|-------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

| Note | Resultatopgørelse | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | 3.042.193 | 3.230 |
| 1 | Personaleomkostninger | -959.944 | -989 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -132.162 | -121 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.950.086 | 2.119 |
| | Finansielle indtægter | 575 | 2 |
| | Finansielle omkostninger | -5 | 0 |
| | Årets resultat | 1.950.656 | 2.121 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Tandlægeselskabet Ulla Slengerik-Hansen Randers ApS | 1.121.973 | 998 |
| | Tandlægeselskabet Annette Hauge Mårtensson Randers ApS | 828.684 | 1.123 |
| | Resultatdisponering i alt | 1.950.656 | 2.121 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|-----------------------------|---|----------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. juni | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 0 | 36 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 130.985 | 211 |
| | Materielle anlægsaktiver | 130.985 | 247 |
| | Anlægsaktiver i alt | 130.985 | 247 |
| | Hjælpematerialer | 7.000 | 7 |
| | Varebeholdninger | 7.000 | 7 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 209.867 | 194 |
| | Andre tilgodehavender | 15.875 | 29 |
| | Tilgodehavender | 225.742 | 223 |
| | Likvide beholdninger | 402.904 | 199 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 635.646 | 429 |
| | Aktiver i alt | 766.631 | 676 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|----------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| 2 | Egenkapital | 553.653 | 480 |
| | Egenkapital i alt | 553.653 | 480 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 34.450 | 35 |
| | Anden gæld | 178.528 | 161 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 212.978 | 196 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 212.978 | 196 |
| | Passiver i alt | 766.631 | 676 |
| 3 | Hovedaktivitet | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|----------|--|--------------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | Løn og gager | 757.091 784 |
| | Pensioner | 104.547 93 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 46.433 44 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 51.873 68 |
| | Personaleomkostninger i alt | 959.944 989 |
| 2 | Egenkapital | |
| | Egenkapital, primo | 479.661 596 |
| | Årets resultat | 1.950.656 2.121 |
| | Hævninger | -1.876.664 -2.238 |
| | Egenkapital i alt | 553.653 480 |
| 3 | Hovedaktivitet | |
| | Virksomhedens formål er at drive tandlægevirksomhed. | |
| 4 | Eventualforpligtelser | |
| | Ingen. | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| | Ingen. | |