

KLINIKFÆLLESSKABET TANDLÆGE KELD SØRENSEN APS & TANDLÆGE MILTON RASMUSSEN APS

ENEBÆRVEJ 2, 5260 ODENSE S

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling,
den 28. april 2016

Keld Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS Enebærvej 2 5260 Odense S
	Telefon: 66 13 91 07
	CVR-nr.: 10 02 07 43
	Stiftet: 1. januar 1986
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Interessenter	Keld Sørensen Milton Rasmussen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Munkersvej 1 5230 Odense M

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. april 2016

Daglig ledelse

Tandlæge Keld Sørensen ApS

Tandlæge Milton Rasmussen ApS

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til ejerne af Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 21. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Brorsen Jensen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af tandlægepraksis i klinikfællesskab mellem Tandlæge Keld Sørensen ApS og Tandlæge Milton Rasmussen ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Interessentskabet har realiseret en omsætningsstigning på godt 15% i forhold til sidste år samt et resultat på 1.914 tkr., hvilket er 90 tkr. større end sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Klinikfællesskabet Tandlæge Keld Sørensen ApS & Tandlæge Milton Rasmussen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra klasse B-virksomheder.

Årsrapporten omfatter virksomhedens forhold. Indehaverens øvrige indkomst- og formueforhold fremgår af særskilt udarbejdet skatteregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Formuefordeling

Virksomheden indgår i Tandlæge Keld Sørensen ApS og Tandlæge Milton Rasmussen ApS.

Vederlag til indehaver

Der er ikke i resultatopgørelsen indregnet vederlag til indehaverne.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til apotekervarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Da virksomheden er et interessentskab, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i indehavernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. 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.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.880.495	5.187
Personaleomkostninger.....	1	-3.752.525	-3.238
Afskrivninger.....		-218.479	-131
DRIFTSRESULTAT		1.909.491	1.818
Finansielle indtægter.....		4.618	6
Finansielle omkostninger.....		-103	0
ÅRETS RESULTAT		1.914.006	1.824
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Tandlæge Keld Sørensen ApS.....		415.054	583
Tandlæge Milton Rasmussen ApS.....		1.498.953	1.241
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1	0
I ALT		1.914.006	1.824

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Driftsmidler		43.544	82
Indretning af lejede lokaler		9.596	13
Materielle anlægsaktiver	2	53.140	95
ANLÆGSAKTIVER		53.140	95
Råvarer og hjælpematerialer		74.000	60
Varebeholdninger		74.000	60
Tilgodehavender fra salg		307.597	324
Andre tilgodehavender		49.078	41
Periodeafgrænsningsposter		38.362	0
Tilgodehavender		395.037	365
Likvider		195.664	272
OMSÆTNINGSAKTIVER		664.701	697
AKTIVER		717.841	792
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3	101.133	205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.692	99
Anden gæld		486.016	488
Kortfristede gældsforpligtelser		616.708	587
GÆLDSFORPLIGTELSE		616.708	587
PASSIVER		717.841	792
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	3.280.941	2.878	
Pensioner.....	303.598	235	
Sociale udgifter.....	167.986	125	
	3.752.525	3.238	
Materielle anlægsaktiver			2
	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2015.....	544.201	136.155	
Tilgang.....	18.495	0	
Kostpris 31. december 2015.....	562.696	136.155	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	461.984	122.809	
Årets afskrivninger	57.168	3.750	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	519.152	126.559	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	43.544	9.596	
Egenkapital			3
Eventualposter mv.			4
De i klinikfællesskabet deltagende selskaber har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 229 tkr. Leasingforpligtelserne udgør i alt 572 tkr.			
De i klinikfællesskabet deltagende selskaber har indgået erhvervslejekontrakt vedrørende tandlægeklinikken Enebærvej 2, Odense, med en gennemsnitlig årlig husleje på 300 tkr. Huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden udgør i alt 300 tkr.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Ingen.			