

Tandlæge Jesper Guldager ApS

Roms Hule 8, 5. sal, 7100 Vejle

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 10 15 87 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2016.

Jesper Guldager Ekwall
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tandlæge Jesper Guldager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 13. april 2016

Direktion

Jesper Guldager Ekwall

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlæge Jesper Guldager ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jesper Guldager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 13. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Jesper Guldager ApS
Roms Hule 8, 5. sal
7100 Vejle

CVR-nr.: 10 15 87 29

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Guldager Ekwall

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Tandlæge Jesper Guldager Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jesper Guldager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter underskudsandel i klinikfællesskabet "Tandlægerne på Toppen", omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives lineært over 5-8 år under hensynstagen til den forventede økonomiske brugstid.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed (Klinikfællesskabet Tandlægerne på Toppen) indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	866.335	1.092.958
1 Personaleomkostninger	-584.948	-495.706
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-100.518	-103.049
Driftsresultat	180.869	494.203
2 Andre finansielle omkostninger	-45.463	-39.629
Resultat før skat	135.406	454.574
3 Skat af årets resultat	-39.261	-113.869
Årets resultat	96.145	340.705
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Overføres til overført resultat	46.145	240.705
Disponeret i alt	96.145	340.705

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.171	370.689
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>270.171</u>	<u>370.689</u>
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.088.692	1.216.690
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.088.692</u>	<u>1.216.690</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.358.863</u>	<u>1.587.379</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	7.458	9.506
	Tilgodehavender i alt	<u>7.458</u>	<u>9.506</u>
	Likvide beholdninger	<u>34.504</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>41.962</u>	<u>9.506</u>
	Aktiver i alt	<u>1.400.825</u>	<u>1.596.885</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	820.174	774.028
	Egenkapital i alt	<u>945.174</u>	<u>899.028</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	116.538	119.906
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>116.538</u>	<u>119.906</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	70.451
	Gæld til tilknyttede virksomheder	164.770	269.903
	Anden gæld	124.343	137.597
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>339.113</u>	<u>577.951</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>339.113</u>	<u>577.951</u>
	Passiver i alt	<u>1.400.825</u>	<u>1.596.885</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	485.889	436.843
Pensioner	56.195	0
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.150
Personalemkostninger i øvrigt	39.624	55.713
	<u>584.948</u>	<u>495.706</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	9.453	6.457
Andre renteomkostninger	36.010	33.172
	<u>45.463</u>	<u>39.629</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	42.629	123.995
Regulering af udskudt skat	-3.368	-10.126
	<u>39.261</u>	<u>113.869</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>700.000</u>
Kostpris ultimo		<u>700.000</u>
Afskrivninger primo		<u>700.000</u>
Afskrivninger ultimo		<u>700.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.226.514
Kostpris ultimo	1.226.514
Afskrivninger primo	855.825
Årets afskrivninger	100.518
Afskrivninger ultimo	956.343
Regnskabsmæssig værdi ultimo	270.171

 31/12 2015

 31/12 2014

6. Kapitalandel i associeret virksomhed

Klinikfællesskabet Tandlægerne på Toppen	1.088.692	1.216.690
	1.088.692	1.216.690

7. Anpartskapital

Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat primo	774.029	533.323
Årets overførte overskud eller underskud	46.145	240.705
	820.174	774.028

Noter

9. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlæge Jesper Guldager Holding ApS, CVR-nr. 27 47 67 08 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.