

TSH ApS
CVR-nr. 10320232
Moseskrænten 23
2860 Søborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent

Navn: Niels Rex Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TSH ApS
Moseskrænten 23
2860 Søborg

CVR-nr.: 10320232
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Niels Rex Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for TSH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 27.05.2016

Direktion

Niels Rex Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TSH ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TSH ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør 3.155 t.kr. efter skat og før ordinært udbytte i regnskabsåret. Årets resultat er væsentligt påvirket af salg af aktiviteten pr. 01.07.2015, hvor der i den forbindelse er realiseret gevinst ved salg af im- og materielle anlægsaktiver. Årets resultat indeholder således kun drift for 1. halvår 2015.

Egenkapitalen er opgjort til 7.459 t.kr. inkl. foreslået udbytte for regnskabsåret.

Årets resultat er tilfredsstillende. Da aktiviteten er afviklet, forventes et mere moderat resultat de kommende regnskabsperioder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3- 10 år

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver, der omfatter køb af kunst, som måles ved første indregning til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.093.744	6.090
Personaleomkostninger	1	(2.358.613)	(4.615)
Af- og nedskrivninger	2	<u>2.935.865</u>	<u>(318)</u>
Driftsresultat		3.670.996	1.157
Andre finansielle indtægter		243.331	31
Andre finansielle omkostninger		<u>(76.073)</u>	<u>(28)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.838.254	1.160
Skat af ordinært resultat	3	<u>(683.052)</u>	<u>(267)</u>
Årets resultat		<u>3.155.202</u>	<u>893</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		<u>3.054.002</u>	<u>793</u>
		<u>3.155.202</u>	<u>893</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		0	462
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>462</u>
Grunde og bygninger		0	1.960
Andre investeringsaktiver		61.600	62
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.129
Materielle anlægsaktiver	5	<u>61.600</u>	<u>4.151</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.613.806	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>8.613.806</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>8.675.406</u>	<u>4.613</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.766	658
Andre tilgodehavender		13.024	133
Periodeafgrænsningsposter		38.096	50
Tilgodehavender		<u>159.886</u>	<u>841</u>
Likvide beholdninger		<u>439.371</u>	<u>1.667</u>
Omsætningsaktiver		<u>599.257</u>	<u>2.508</u>
Aktiver		<u>9.274.663</u>	<u>7.121</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	200.000	200
Øvrige reserver		0	497
Overført overskud eller underskud		7.157.896	4.104
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>100</u>
Egenkapital		<u>7.459.096</u>	<u>4.901</u>
Udskudt skat		<u>14.476</u>	<u>267</u>
Hensatte forpligtelser		<u>14.476</u>	<u>267</u>
Skyldig selskabsskat		53.621	11
Anden gæld		<u>1.747.470</u>	<u>1.942</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.801.091</u>	<u>1.953</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.801.091</u>	<u>1.953</u>
Passiver		<u>9.274.663</u>	<u>7.121</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige re- server kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	496.842	4.103.894	99.800	4.900.536
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	(496.842)	0	0	(496.842)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.054.002</u>	<u>101.200</u>	<u>3.155.202</u>
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>7.157.896</u>	<u>101.200</u>	<u>7.459.096</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.871.236	3.950
Pensioner	429.533	593
Andre omkostninger til social sikring	57.844	72
	2.358.613	4.615
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	77
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	176
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(2.935.865)	65
	(2.935.865)	318
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	935.230	210
Ændring af udskudt skat	(252.178)	57
	683.052	267
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.270.000
Afgange		(1.270.000)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(808.000)
Tilbageførsel ved afgang		808.000
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre inve- steringsakti- ver kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.503.158	61.600	3.311.148
Afgange	(1.503.158)	0	(3.311.148)
Kostpris ultimo	0	61.600	0
Opskrivninger primo	496.842	0	0
Tilbageførsel ved afgange	(496.842)	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(40.000)	0	(1.182.171)
Tilbageførsel ved afgange	40.000	0	1.182.171
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	61.600	0
			Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Tilgange			9.399.729
Afgange			(999.976)
Kostpris ultimo			8.399.753
Dagsværdireguleringer			214.053
Opskrivninger ultimo			214.053
Regnskabsmæssig værdi ultimo			8.613.806
Finansielle anlægsaktiver består af værdipapir depot hos Maj Bank.			
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anparter	200	1.000,00	200.000
	200		200.000