

**Tandlægeselskabet Steen Fredenhardt
ApS**

**CVR-nr. 10901901
Hjertingparken 143
6710 Esbjerg V**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2016

Dirigent

Navn: Lis Fredenhardt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Steen Fredenhardt ApS
Hjertingparken 143
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 10901901

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Steen Fredenhardt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlægeselskabet Steen Fredenhardt 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 05.02.2016

Direktion

Steen Fredenhardt
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Steen Fredenhardt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Steen Fredenhardt ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 05.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af en ejerandel i Tandlægerne i Havnegade I/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 blev et tilfredsstillende år for Tandlægeselskabet Steen Fredenhardt ApS. Årets overskud blev på 1.524 t.kr.

Forventet udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat i 2015.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter andel af overskud i Tandlægerne i Havnegade I/S.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter bankindestående samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger bankgæld, renteomkostninger fra mellemregning med anpartshaver 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år
IT	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter andel af Tandlægerne i Havnegade I/S.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 kr.</u>
Bruttotab		(248.962)	(250.463)
Personaleomkostninger	1	(408.392)	(730.276)
Af- og nedskrivninger	2	<u>1.176.322</u>	<u>(115.309)</u>
Driftsresultat		518.968	(1.096.048)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.510.470	1.533.958
Andre finansielle indtægter	3	675	3.886
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(52.831)</u>	<u>(47.857)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.977.282	393.939
Skat af ordinært resultat	5	<u>(452.993)</u>	<u>(95.359)</u>
Årets resultat		<u>1.524.289</u>	<u>298.580</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>1.423.089</u>	<u>198.780</u>
		<u>1.524.289</u>	<u>298.580</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	100.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	170.426
Materielle anlægsaktiver	7	0	170.426
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		34.969	80.518
Finansielle anlægsaktiver		34.969	80.518
Anlægsaktiver		34.969	350.944
Andre tilgodehavender		1.400.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.736
Tilgodehavender		1.400.000	8.736
Likvide beholdninger		2.244.338	1.706.044
Omsætningsaktiver		3.644.338	1.714.780
Aktiver		3.679.307	2.065.724

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.353.551	930.462
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>2.579.751</u>	<u>1.155.262</u>
Udskudt skat		0	23.000
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>23.000</u>
Skyldig selskabsskat		335.993	0
Anden gæld		763.563	887.462
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.099.556</u>	<u>887.462</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.099.556</u>	<u>887.462</u>
Passiver		<u><u>3.679.307</u></u>	<u><u>2.065.724</u></u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	930.462	99.800	1.155.262
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	1.423.089	101.200	1.524.289
Egenkapital ultimo	125.000	2.353.551	101.200	2.579.751

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	347.048	669.569
Pensioner	56.195	55.326
Andre omkostninger til social sikring	5.149	5.381
	408.392	730.276
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	25.000	84.500
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	30.809	30.809
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.232.131)	0
	(1.176.322)	115.309
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	642	3.791
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	33	95
	675	3.886
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	49.631	46.705
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	1.316	158
Øvrige finansielle omkostninger	1.884	994
	52.831	47.857
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	475.993	107.359
Ændring af udskudt skat	(23.000)	(12.000)
	452.993	95.359

Noter

	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	845.000
Afgange	(845.000)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(745.000)
Årets afskrivninger	(25.000)
Tilbageførsel ved afgange	770.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	 Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	578.104
Afgange	(578.104)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(407.678)
Årets afskrivninger	(30.809)
Tilbageførsel ved afgange	438.487
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	