

Haslev Tandlægehus ApS

Themstrupvej 20, 4690 Haslev
CVR-nr. 11 74 76 47

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.05.16

Liselotte Myrup
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Haslev Tandlægehus ApS
Themstrupvej 20
4690 Haslev
Hjemsted: Haslev
CVR-nr.: 11 74 76 47

Direktion

Liselotte Myrup

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Lån & Spar Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Haslev Tandlægehus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 4. maj 2016

Direktionen

Liselotte Myrup

Til kapitalejeren i Haslev Tandlægehus ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haslev Tandlægehus ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Næstved, den 4. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Stegmann

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 136.724 mod DKK -134.911 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 259.403.

Resultatet for 2015 er forbedret i forhold til resultatet for 2014, ved at holde personaleomkostningerne nede og samtidig øge omsætningen. Dette er sket gennem ændringer i åbningstider, samt at der sidst på året har været flere tandlægetimer, da en ny tandlæge blev ansat allerede inden den nu fratrådte tandlæge stoppede, ligesom ansættelse af fastansat klinikassistent istedet for udgift til vikar. 2015 var jubilæumsår, dels for klinik og en tandlæge med 25 år og 2x10 år for tandlæge og klinikassistent.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	3.190.401	3.042.307
1	Personaleomkostninger	-2.893.731	-3.126.091
	Resultat før af- og nedskrivninger	296.670	-83.784
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.450	-45.575
	Resultat af primær drift	232.220	-129.359
	Andre finansielle indtægter	8.279	10.753
	Andre finansielle omkostninger	-58.688	-47.945
	Finansielle poster i alt	-50.409	-37.192
	Resultat før skat	181.811	-166.551
2	Skat af årets resultat	-45.087	31.640
	Årets resultat	136.724	-134.911
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	35.000	0
	Overført resultat	101.724	-134.911
	I alt	136.724	-134.911

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.732.238	1.756.987
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	363.504	113.712
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.095.742	1.870.699
	Anlægsaktiver i alt	2.095.742	1.870.699
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	153.847	140.302
	Varebeholdninger i alt	153.847	140.302
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.960	165.732
	Udskudt skatteaktiv	10.960	56.047
	Tilgodehavende selskabsskat	0	18.000
	Andre tilgodehavender	0	623
	Tilgodehavender i alt	156.920	240.402
	Likvide beholdninger	3.903	10.545
	Omsætningsaktiver i alt	314.670	391.249
	Aktiver i alt	2.410.412	2.261.948

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	24.403	-77.321
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	35.000	0
3	Egenkapital i alt	259.403	122.679
	Gæld til realkreditinstitutter	1.187.250	1.246.389
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.187.250	1.246.389
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	59.139	58.564
	Gæld til kreditinstitutter	479.001	341.919
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.299	120.987
	Anden gæld	296.320	371.410
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	963.759	892.880
	Gældsforpligtelser i alt	2.151.009	2.139.269
	Passiver i alt	2.410.412	2.261.948

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	100	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.545.437	2.875.952
Pensioner	251.481	314.368
Andre omkostninger til social sikring	46.924	62.842
Personalemkostninger i øvrigt	49.889	-127.071
I alt	2.893.731	3.126.091

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	8
--	---	---

2. Skatter

Årets udskudte skat	45.087	-31.640
I alt	45.087	-31.640

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	200.000	57.590	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	-134.911	0
Saldo pr. 31.12.14	200.000	-77.321	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	200.000	-77.321	0
Forslag til resultatdisponering	0	101.724	35.000
Saldo pr. 31.12.15	200.000	24.403	35.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	59.139	948.074	1.246.389	1.304.953

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.246 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.732.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 500, der er deponeret til sikkerhed for Lån & Spar Bank A/S. Engagementet til Lån & Spar Bank A/S pr. 31.12.15 udgør DKK -479.

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

6. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiell leje og leasingydelser:

Næste år	72.348	77.426
2 - 5 år	0	50.364

I alt	72.348	127.790
-------	--------	---------