

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2015 27. regnskabsår

Glamsbjergtandlægerne ApS

Nørregade 52
5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 12 69 94 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 28-5-16

Dirigent:



Bente Bluhme Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Glamsbjergtandlægerne ApS .

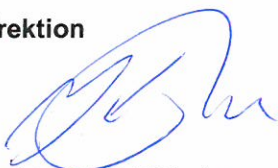
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 2. maj 2016.

Direktion



Direktør Keld Mikkelsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Glamsbjergtandlægerne ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Glamsbjergtandlægerne ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 2. maj 2016

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion

Direktør Keld Mikkelsen

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glamsbjergtandlægerne ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er opgjort på grundlag af faktureringsprincippet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi) | 50 år | 0kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år | 50.000kr. |

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, der måles til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | 3.389.965 | 3.376 |
| 1 Personaleomkostninger | 2.861.121 | 3.278 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 279.175 | 215 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | 46 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | 249.669 | -163 |
| Andre finansielle indtægter | 718 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 73.744 | 56 |
| Resultat før skat | 176.643 | -219 |
| 2 Skat af årets resultat | 46.916 | -25 |
| Årets resultat | 129.727 | -194 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført fra tidligere år | 641.730 | 835 |
| Årets resultat | 129.727 | -194 |
| Til disposition | 771.457 | 642 |
| Overført til næste år | 771.457 | 642 |
| Disponeret i alt | 771.457 | 642 |

Balance 31. december

| Note | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------|---|------------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Aktiver | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 2.353.535 | 2.412 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 387.180 | 584 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.740.715</u> | <u>2.996</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.740.715</u> | <u>2.996</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 213.379 | 218 |
| | Andre tilgodehavender | 13.077 | 62 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 16.607 | 16 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>243.063</u> | <u>296</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.050 | 1 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>1.050</u> | <u>1</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>6.553</u> | <u>3</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>250.667</u> | <u>300</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.991.382</u> | <u>3.295</u> |

Balance 31. december

| Note | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------|--|------------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 771.457 | 642 |
| 4 | Egenkapital i alt | <u>971.457</u> | <u>842</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 539.415 | 591 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 322.589 | 487 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | -222.566 | -212 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>639.439</u> | <u>866</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 222.566 | 212 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 364.561 | 722 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 22.340 | 1 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 42.861 | 38 |
| | Anden gæld | 728.159 | 614 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.380.486</u> | <u>1.587</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.019.925</u> | <u>2.454</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.991.382</u> | <u>3.295</u> |
| 6 | Hovedaktivitet | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Kontraktlige forpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | | | |
|----------|---|----------------------------|--|
| 1 | Personaleomkostninger | 2015 | 2014 |
| | | kr. | tkr. |
| | Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte | 2.594.704 | 2.909 |
| | Andre udgifter til social sikring | 266.417 | 368 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.861.121 | 3.278 |
| 2 | Skat af årets resultat | 2015 | 2014 |
| | | kr. | tkr. |
| | Skat af årets resultat | 46.923 | 0 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 0 | -25 |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | -8 | 0 |
| | Skat af årets resultat i alt | 46.916 | -25 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver | Grunde og bygninger | Andre anl., driftsmatr. og inventar |
| | | kr. | kr. |
| | Kostpris primo | 3.165.145 | 2.365.046 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 23.985 |
| | Kostpris ultimo | 3.165.145 | 2.389.031 |
| | Af- og nedskrivninger, primo | 753.333 | 1.780.953 |
| | Årets af- og nedskrivninger | 58.277 | 220.898 |
| | Af- og nedskrivninger, ultimo | 811.610 | 2.001.851 |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 2.353.535 | 387.180 |
| 4 | Egenkapital | Selskabskapital | Overført resultat |
| | | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 200.000 | 641.730 |
| | Årets resultat | 0 | 129.727 |
| | Saldo ultimo | 200.000 | 771.457 |

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 274.348

Noter til årsrapporten

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægepraksis

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 275.000 med pant i matr.nr. 74, Glamsbjerg by, Køng

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale. Der resterer 32 måneder. Den samlede forpligtelse udgør kr. 83.200