

Tandlæge Poul Glavind ApS
Jernbanegade 18
6700 Esbjerg
CVR-nr. 14092609

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.08.2016

Dirigent

Navn: Poul Glavind

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Poul Glavind ApS

Jernbanegade 18

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 14092609

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Poul Glavind, tandlæge

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Tandlæge Poul Glavind 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. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19.08.2016

Direktion

Poul Glavind
tandlæge

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Poul Glavind ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Poul Glavind ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 19.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udøver tandlægevirksomhed som deltager i virksomheden Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser efter kursopskrivning af finansielle omsætningsaktiver på 110.919 kr. et overskud på 314.515 kr., hvilket må betegnes som værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager, før udlodning af udbytte på 400.000 kr., i alt 4.547.863 kr. svarende til ca. 98% af balancesummen på 4.643.784 kr.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og udbytte, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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	5 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmidler og inventar i associeret virksomhed måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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 nominal 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 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(212.538)	(194.714)
Ejendomsomkostninger		<u>48.026</u>	<u>38.100</u>
Bruttoresultat		(164.512)	(156.614)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(73.747)</u>	<u>(90.021)</u>
Driftsresultat		(238.259)	(246.635)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		476.743	986.144
Andre finansielle indtægter	2	171.872	448.117
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(4.488)</u>	<u>(5.412)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		405.868	1.182.214
Skat af ordinært resultat	4	<u>(91.353)</u>	<u>(281.067)</u>
Årets resultat		<u>314.515</u>	<u>901.147</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Overført resultat		<u>(85.485)</u>	<u>501.147</u>
		<u>314.515</u>	<u>901.147</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		558.381	574.777
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	242.351
Materielle anlægsaktiver	5	558.381	817.128
Kapitalandele i associerede virksomheder		432.594	427.913
Finansielle anlægsaktiver	6	432.594	427.913
Anlægsaktiver		990.975	1.245.041
Periodeafgrænsningsposter		83.881	4.440
Tilgodehavender		83.881	4.440
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.837.492	1.726.573
Værdipapirer og kapitalandele		1.837.492	1.726.573
Likvide beholdninger		1.731.436	1.942.463
Omsætningsaktiver		3.652.809	3.673.476
Aktiver		4.643.784	4.918.517

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.022.863	4.108.348
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital		<u>4.547.863</u>	<u>4.633.348</u>
Udskudt skat	8	14.085	14.940
Hensatte forpligtelser		<u>14.085</u>	<u>14.940</u>
Skyldig selskabsskat		33.188	236.293
Langfristede gældsforpligtelser		<u>33.188</u>	<u>236.293</u>
Anden gæld	9	48.648	33.936
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>48.648</u>	<u>33.936</u>
Gældsforpligtelser		<u>81.836</u>	<u>270.229</u>
Passiver		<u>4.643.784</u>	<u>4.918.517</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.108.348	400.000	4.633.348
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(85.485)	400.000	314.515
Egenkapital ultimo	125.000	4.022.863	400.000	4.547.863

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	77.750	90.021
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(4.003)	0
	<u>73.747</u>	<u>90.021</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	43.792	89.947
Dagsværdireguleringer	110.919	305.240
Øvrige finansielle indtægter	17.161	52.930
	<u>171.872</u>	<u>448.117</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	4.488	5.412
	<u>4.488</u>	<u>5.412</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	92.356	286.762
Ændring af udskudt skat	(855)	(5.695)
Regulering vedrørende tidligere år	(148)	0
	<u>91.353</u>	<u>281.067</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	819.803	662.892
Afgange	<u>0</u>	<u>(368.127)</u>
Kostpris ultimo	<u>819.803</u>	<u>294.765</u>
Af- og nedskrivninger primo	(245.026)	(420.541)
Årets afskrivninger	(16.396)	(61.354)
Tilbageførsel ved afgange	<u>0</u>	<u>187.130</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(261.422)</u>	<u>(294.765)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>558.381</u>	<u>0</u>
		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>427.913</u>
Kostpris ultimo		<u>427.913</u>
Andel af årets resultat		476.743
Udbytte		<u>(472.062)</u>
Opskrivninger ultimo		<u>4.681</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>432.594</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>
		<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
50% af Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S	Esbjerg	Interes- sentskab 50,0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	8	15.625	125.000
	8		125.000
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
8. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		(1.728)	14.940
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle		15.813	0
		14.085	14.940
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
9. Anden gæld			
Andre skyldige omkostninger		48.648	33.936
		48.648	33.936

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt for perioden 2016-2019. Den resterende leasingforpligtelse udgør i perioden 304 t.kr.

11. Eventualforpligtelser

Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S drives i interessentskabsform, hvorfor Tandlæge Poul Glavind ApS hæfter for den anden interessents andel af gælden.

Hver interessent ejer 50%. Interessentskabets samlede gæld pr. 30.04.2016 udgør 708.940 kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Mellemværende med pengeinstitut er sikret ved ejerpantebrev, nom. 160.000 kr. i matr. nr. 17 gs Gjesing by, Bryndum til regnskabsmæssig værdi på 558.381 kr.