

Tandlæge Niels-Christian Vase, Vejle ApS

Nørretorv 7, 7100 Vejle

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 14 23 66 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Niels Christian Vase
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tandlæge Niels-Christian Vase, Vejle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. maj 2016

Direktion

Niels Christian Beck Vase

Bestyrelse

Niels Christian Beck Vase

Peter Rahbek Vase

Søren Rahbek Vase

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlæge Niels-Christian Vase, Vejle ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Niels-Christian Vase, Vejle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Vejle, den 27. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Niels-Christian Vase, Vejle ApS
Nørretorv 7
7100 Vejle

CVR-nr.: 14 23 66 43

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Niels Christian Beck Vase
Peter Rahbek Vase
Søren Rahbek Vase

Direktion

Niels Christian Beck Vase

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Niels-Christian Vase, Vejle ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede salg.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, inventar samt personbiler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	50 år
Inventar	5 år
Personbiler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.627.101	1.819.594
1 Personaleomkostninger	-1.325.500	-1.270.428
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-100.429	-251.491
Andre driftsomkostninger	-87.159	-39.767
Driftsresultat	114.013	257.908
Resultatandel I/S Nørretorv 7	86.872	49.139
Andre finansielle indtægter	50.750	82.367
2 Andre finansielle omkostninger	-18.496	-47.116
Resultat før skat	233.139	342.298
Skat af årets resultat	-67.094	-43.659
Årets resultat	166.045	298.639
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	66.045	198.639
Disponeret i alt	166.045	298.639

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	718.913	613.003
4	Inventar	4.374	11.764
4	Personbiler	68.000	123.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>791.287</u>	<u>748.267</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>791.287</u>	<u>748.267</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	302.570	338.585
	Andre tilgodehavender	82.910	51.656
	Periodeafgrænsningsposter	28.856	26.913
	Tilgodehavender i alt	<u>414.336</u>	<u>417.154</u>
	Andre værdipapirer til kursværdi	127.753	124.096
	Værdipapirer i alt	<u>127.753</u>	<u>124.096</u>
	Likvide beholdninger	401.356	233.444
	Omsætningsaktiver i alt	<u>943.445</u>	<u>774.694</u>
	Aktiver i alt	<u>1.734.732</u>	<u>1.522.961</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Anpartskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	454.101	388.056
	Egenkapital i alt	<u>654.101</u>	<u>588.056</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	105.745	93.077
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>105.745</u>	<u>93.077</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	50	1.595
9	Gæld til associerede virksomheder	282.349	358.785
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	107.961	75.005
10	Selskabsskat	39.391	45.289
	Anden gæld	445.135	261.154
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>974.886</u>	<u>841.828</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>974.886</u>	<u>841.828</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.734.732</u>	 <u>1.522.961</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	970.315	969.110
Pensioner	235.422	207.271
Andre omkostninger til social sikring	13.215	13.743
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>106.548</u>	<u>80.304</u>
	<u>1.325.500</u>	<u>1.270.428</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>18.496</u>	<u>47.116</u>
	<u>18.496</u>	<u>47.116</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
		<u>864.000</u>
Kostpris primo		<u>864.000</u>
Kostpris ultimo		<u>864.000</u>
Afskrivninger primo		<u>864.000</u>
Afskrivninger ultimo		<u>864.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Inventar</u>	<u>Personbiler</u>
Kostpris primo	625.245	471.902	525.589
Tilgang	120.832	0	0
Kostpris ultimo	746.077	471.902	525.589
Afskrivninger primo	12.242	460.138	402.089
Årets afskrivninger	14.922	7.390	55.500
Afskrivninger ultimo	27.164	467.528	457.589
Regnskabsmæssig værdi ultimo	718.913	4.374	68.000
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	1.450.000		

31/12 2015

31/12 2014

5. Klinikfællesskabet Vase, Gabel og Sommerset (ejerandel 1/3)

Indestående primo	-193.547	-45.945
Indbetalt i årets løb	1.561.445	1.536.555
Rente	42.282	52.156
Andel af årets resultat	-1.514.164	-1.612.701
Anlægsaktiver klinikfællesskab	0	-123.612
Overført til gæld til associerede virksomheder	103.984	193.547
	0	0

6. I/S Nørretorv 7 (ejerandel 1/3)

Indestående primo	-165.237	-164.376
Udbetalt i årets løb	-100.000	-50.000
Andel af årets resultat	86.872	71.051
Låneomkostninger	0	-21.912
Overført til gæld til associerede virksomheder	178.365	165.237
	0	0

7. Anpartskapital

Anpartskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	388.056	189.417
Årets overførte overskud eller underskud	<u>66.045</u>	<u>198.639</u>
	<u>454.101</u>	<u>388.056</u>
9. Gæld til associerede virksomheder		
Klinikfællesskabet Vase, Sommerset og Bonde (ejerandel 1/3)	103.984	193.548
I/S Nørretorv 7 (ejerandel 1/3)	<u>178.365</u>	<u>165.237</u>
	<u>282.349</u>	<u>358.785</u>
10. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	45.289	-3.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-45.289</u>	<u>3.000</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	54.426	75.289
Betalt acontoskat for indeværende år	-14.000	-30.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>-1.035</u>	<u>0</u>
	<u>39.391</u>	<u>45.289</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for Klinikfællesskabet Vase, Sommerset og Bondes mellemværende med Danske Bank, Vejle er der afgivet kaution (ulimiteret). Mellemværendet udgør pr. 31/12 2015 t.kr. 233.		