

B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Tandlæge Per Bergmann ApS
Fiolstræde 19, 1171 København K

CVR-nr. 14 24 01 36

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2016.



Per Bergmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tandlæge Per Bergmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. marts 2016

Direktion


Per Bergmann



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Per Bergmann ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Per Bergmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. marts 2016

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Per Bergmann ApS Fiolstræde 19 1171 København K
	Hjemmeside: www.tandklinikkerne.dk
	CVR-nr.: 14 24 01 36
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Bergmann
Revision	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Modervirksomhed	Tandlæge Per Bergmann Holding ApS, København



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Per Bergmann 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.

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, 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

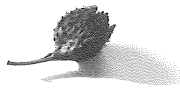
Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, baseret på den gennemsnitlige erfaringsmæssige patient/kunderelationstid som minimum udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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



Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Per Bergmann ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste	8.139.593	7.157
2 Personaleomkostninger	-6.754.502	-6.473
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-662.563	-694
Driftsresultat	722.528	-10
Andre finansielle indtægter	13.196	13
3 Øvrige finansielle omkostninger	-29.818	-29
Resultat før skat	705.906	-26
4 Skat af årets resultat	-164.744	13
Årets resultat	541.162	-13
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	541.162	0
Disponeret fra overført resultat	0	-13
Disponeret i alt	541.162	-13



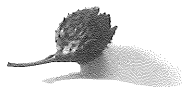
Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	1.712.750	1.973
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.712.750</u>	<u>1.973</u>
6	Indretning af lejede lokaler	522.025	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.188.493	1.438
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.710.518</u>	<u>1.438</u>
7	Deposita	116.300	71
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>116.300</u>	<u>71</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.539.568</u>	<u>3.482</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	425.000	250
	Varebeholdninger i alt	<u>425.000</u>	<u>250</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	382.033	554
	Tilgodehavende selskabsskat	0	45
	Andre tilgodehavender	27.653	0
	Periodeafgrænsningsposter	110.500	112
	Tilgodehavender i alt	<u>520.186</u>	<u>711</u>
	Likvide beholdninger	<u>674.167</u>	<u>505</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.619.353</u>	<u>1.466</u>
	Aktiver i alt	<u>5.158.921</u>	<u>4.948</u>



Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125
8 Overført resultat	3.129.857	2.589
Egenkapital i alt	<u>3.254.857</u>	<u>2.714</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	63.600	46
Hensatte forpligtelser i alt	<u>63.600</u>	<u>46</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	308.058	267
Gæld til tilknyttede virksomheder	264.703	459
Selskabsskat	147.544	0
Anden gæld	1.120.159	1.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.840.464</u>	<u>2.188</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.840.464</u>	<u>2.188</u>
Passiver i alt	<u>5.158.921</u>	<u>4.948</u>
9 Pantesætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed.

	2015 kr.	2014 tkr.
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	5.886.402	5.634
Pensioner	765.490	745
Andre omkostninger til social sikring	102.610	94
	<u>6.754.502</u>	<u>6.473</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	13.831	3
Andre finansielle omkostninger	15.987	26
	<u>29.818</u>	<u>29</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	147.544	-45
Årets regulering af udskudt skat	17.200	32
	<u>164.744</u>	<u>-13</u>



Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill kr.</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.999.000
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.999.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.026.250
Årets afskrivninger	<u>260.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.286.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.712.750</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.994.875	5.658.838
Tilgang	593.766	81.109
Afgang	<u>0</u>	<u>-614.567</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.588.641</u>	<u>5.125.380</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.994.875	4.220.632
Årets afskrivninger	71.741	330.822
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-614.567</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.066.616</u>	<u>3.936.887</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>522.025</u>	<u>1.188.493</u>



Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 tkr.
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2015	116.300	40
Tilgang	<u>0</u>	<u>31</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>116.300</u>	<u>71</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>116.300</u>	<u>71</u>

8. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	2.588.695
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>541.162</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>3.129.857</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlæge Per Bergmann Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen:

Tandlæge Per Bergmann Holding ApS, Fiolstræde 19, 1171 København K