

**Tandlægeselskabet Helge Møller Pedersen ApS**  
Jyllandsgade 20  
7000 Fredericia

**CVR-nr. 14 71 05 07**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2015 - 31. december 2015**  
**(Selskabets 25. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13/4 2016

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Helge Møller Pedersen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13. april 2016

Direktion:



Helge Møller Pedersen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Helge Møller Pedersen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Helge Møller Pedersen 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.

Aarhus, den 13. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Tandlægeselskabet Helge Møller Pedersen ApS  
Jyllandsgade 20  
7000 Fredericia

CVR nr.: 14 71 05 07

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:** Helge Møller Pedersen

**Ejerforhold:** Helge Møller Pedersen

**Revisor:** Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Helge Møller Pedersen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

#### 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 20 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Selskabets investeringsejendomme måles til markedsværdi baseret på en årlig vurdering af hver ejendom. Beregningen af markedsværdi er foretaget ved hjælp af en afkastbaseret model. Ved fastlæggelse af ejendommens indtægtsforhold tages der højde for de bestående lejekontrakter herunder den aktuelle leje og andre relevante forhold. Der reguleres for eventuel tomgangsleje. Lejeindtægter fradrages de driftsomkostninger, som påhviler ejendommen.

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 afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-94.301</b>	<b>-96.693</b>
Personaleomkostninger	1	1.146.341	773.040
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-1.240.642</b>	<b>-869.733</b>
Afskrivninger		79.769	115.487
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.320.412</b>	<b>-985.220</b>
Resultat af kapitalinteresser		1.439.177	1.311.826
Finansielle indtægter	2	80.647	286.646
Finansielle omkostninger	3	64.864	47.456
<b>Resultat før skat</b>		<b>134.548</b>	<b>565.797</b>
Skat af årets resultat	4	40.538	144.967
<b>Årets resultat</b>		<b>94.010</b>	<b>420.830</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		94.010	420.830
Overført fra tidligere år		1.251.739	930.709
<b>Til disposition</b>		<b>1.345.749</b>	<b>1.351.539</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		1.244.549	1.251.739
<b>I alt</b>		<b>1.345.749</b>	<b>1.351.539</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Investeringsejendom		1.547.251	1.547.251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.238	250.324
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.748.489</b>	<b>1.797.575</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		720.223	686.827
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>720.223</b>	<b>686.827</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.468.712</b>	<b>2.484.402</b>
Udskudt skatteaktiv		94.455	106.229
Andre tilgodehavender		391.633	248.327
Tilgodehavende selskabsskat		19.082	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>505.170</b>	<b>354.556</b>
Likvide beholdninger		81.631	14.043
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>81.631</b>	<b>14.043</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>586.801</b>	<b>368.599</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.055.513</b>	<b>2.853.001</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	1.244.549	1.251.739
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.545.749</b>	<b>1.551.539</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	829.841	862.912
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>829.841</b>	<b>862.912</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		30.000	30.000
Pengeinstitutter		244.566	186.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Selskabsskat		0	107.259
Anden gæld		380.357	89.456
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>679.923</b>	<b>438.550</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.509.764</b>	<b>1.301.462</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.055.513</b>	<b>2.853.001</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

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

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Gager og lønninger	651.920	637.822
	Pensioner	428.801	127.344
	Andre omkostninger til social sikring	4.650	3.938
	Øvrige personaleomkostninger	60.970	3.935
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.146.341</b>	<b>773.040</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle indtægter	80.647	286.646
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>80.647</b>	<b>286.646</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	64.864	47.456
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>64.864</b>	<b>47.456</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Årets aktuelle skat	28.764	133.574
	Årets udskudte skat	11.774	11.121
	Regulering af tidl. års skat	0	272
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>40.538</b>	<b>144.967</b>

## Noter til årsrapporten

5	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	200.000	1.251.739	99.800	1.551.539
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	94.010	0	94.010
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.244.549</b>	<b>101.200</b>	<b>1.545.749</b>

6	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>	2015	2014
	Realkreditinstitutter	859.841	892.912
	Overført til kortfristet gæld	-30.000	-30.000
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>829.841</b>	<b>862.912</b>

### 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i ejendommen beliggende Dronningensgade 28, Fredericia.