

Tandlægeselskabet Søren Hoeck ApS

Birkekrogen 18

3540 Lyngø

CVR-nr. 15 19 92 37

Årsrapport 2015

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/5 2016

Winnie Hoeck
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Søren Hoeck ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 11. maj 2016

Direktion

Søren Hoeck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Søren Hoeck ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Søren Hoeck ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Søren Hoeck ApS
Birkekrogen 18
3540 Lyngge
CVR-nr.: 15 19 92 37
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 1979
Hjemsted: Allerød

Direktion

Søren Hoeck

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergervej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drive almindelig tandlægepraksis med indehaveren som tandlæge.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 256.642, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.206.580.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Søren Hoeck ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		2.022.745	1.995.377
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-211.798	-240.619
Andre eksterne omkostninger		<u>-343.433</u>	<u>-404.547</u>
Bruttoresultat		1.467.514	1.350.211
Personaleomkostninger	1	<u>-1.235.309</u>	<u>-1.068.887</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		232.205	281.324
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-57.854</u>	<u>-57.013</u>
Resultat før finansielle poster		174.351	224.311
Finansielle indtægter	2	160.697	184.773
Finansielle omkostninger	3	<u>-198</u>	<u>-5.255</u>
Resultat før skat		334.850	403.829
Skat af årets resultat	4	<u>-78.208</u>	<u>-97.265</u>
Årets resultat		<u>256.642</u>	<u>306.564</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		<u>155.442</u>	<u>206.764</u>
		<u>256.642</u>	<u>306.564</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.686	42.168
Indretning af lejede lokaler		47.158	93.530
		<u>77.844</u>	<u>135.698</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>77.844</u>	<u>135.698</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.500	1.500
		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.262	150.295
Andre tilgodehavender		150.539	71.430
Selskabsskat		35.363	0
Periodeafgrænsningsposter		55.574	37.890
		<u>394.738</u>	<u>259.615</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		1.598.499	1.283.073
		<u>1.598.499</u>	<u>1.283.073</u>
Likvide beholdninger		<u>389.746</u>	<u>557.476</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.384.483</u>	<u>2.101.664</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.462.327</u></u>	<u><u>2.237.362</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.905.380	1.749.938
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital i alt		<u>2.206.580</u>	<u>2.049.738</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.693	8.192
Selskabsskat		0	13.354
Anden gæld		219.054	166.078
		<u>255.747</u>	<u>187.624</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>255.747</u>	<u>187.624</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.462.327</u>	<u>2.237.362</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	970.660	787.425
Pensioner	133.684	148.773
Andre omkostninger til social sikring	19.792	21.085
Andre personaleomkostninger	111.173	111.604
	<u>1.235.309</u>	<u>1.068.887</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>160.697</u>	<u>184.773</u>
	<u>160.697</u>	<u>184.773</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>198</u>	<u>5.255</u>
	<u>198</u>	<u>5.255</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>78.208</u>	<u>97.265</u>
	<u>78.208</u>	<u>97.265</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	<u>618.812</u>	<u>341.811</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>618.812</u>	<u>341.811</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	576.644	248.281
Årets afskrivninger	<u>11.482</u>	<u>46.372</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>588.126</u>	<u>294.653</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>30.686</u>	<u>47.158</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	1.749.938	99.800	2.049.738
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>155.442</u>	<u>101.200</u>	<u>256.642</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>200.000</u>	<u>1.905.380</u>	<u>101.200</u>	<u>2.206.580</u>