

# Tandlægeselskabet Arne Madsen ApS

Posthustorvet 4, 7800 Skive

CVR-nr. 15 50 55 40

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

*30/5 2016*



Arne Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Arne Madsen 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.

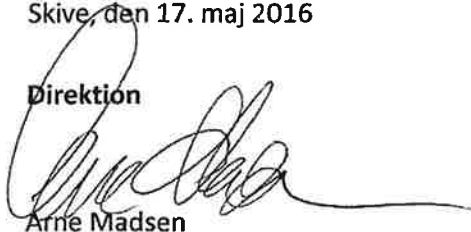
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. maj 2016

Direktion



Arne Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Arne Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Arne Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Aarhus, den 17. maj 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 29 44 27 89



Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Arne Madsen ApS Posthustorvet 4 7800 Skive
	CVR-nr.: 15 50 55 40
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Arne Madsen
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea A/S Erhvervsafdelingen Sct. Mathias Gade 68 8800 Viborg

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlig forhold i selskabet.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af selskabets aktiver og forpligtelser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 634.174 kr. mod 632.266 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 625.619 kr. mod 556.621 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat 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 Tandlægeselskabet Arne Madsen 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

### **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 skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>634.174</b>	<b>632.266</b>
1 Personaleomkostninger	-494.478	-542.888
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.000	-17.070
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>95.696</b>	<b>72.308</b>
Andre finansielle indtægter	735.847	688.186
2 Andre finansielle omkostninger	-6.186	-7.182
<b>Resultat før skat</b>	<b>825.357</b>	<b>753.312</b>
Skat af årets resultat	-199.738	-196.691
<b>Årets resultat</b>	<b>625.619</b>	<b>556.621</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	524.419	456.821
<b>Disponeret i alt</b>	<b>625.619</b>	<b>556.621</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.333	205.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>161.333</u>	<u>205.333</u>
5		
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.706	992
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.706</u>	<u>992</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>171.039</u></b>	<b><u>206.325</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.200	1.200
Varebeholdninger i alt	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.296	61.177
Igangværende arbejder for fremmed regning	16.369	0
Udsudte skatteaktiver	57.880	57.324
Tilgodehavender i alt	<u>118.545</u>	<u>118.501</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.567.884	2.578.345
Værdipapirer i alt	<u>2.567.884</u>	<u>2.578.345</u>
Likvide beholdninger	234.029	2.314
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.921.658</u></b>	<b><u>2.700.360</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.092.697</u></b>	<b><u>2.906.685</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	2.573.601	2.049.182
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.874.801</u></b>	<b><u>2.348.982</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	313.823
	Selskabsskat	71.832	118.249
	Anden gæld	146.064	125.631
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>217.896</u>	<u>557.703</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>217.896</u></b>	<b><u>557.703</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.092.697</u></b>	<b><u>2.906.685</u></b>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	425.938	473.820
Pensioner	55.325	55.325
Andre omkostninger til social sikring	13.215	13.743
	<b>494.478</b>	<b>542.888</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre rentekomkostninger	6.186	7.182
	<b>6.186</b>	<b>7.182</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2015		616.700
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>616.700</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		616.700
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b>616.700</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015		880.065
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>880.065</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		674.732
Årets afskrivninger		44.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b>718.732</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>161.333</b>

## Noter

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,5			0	0	9.706

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015					200.000	200.000
					<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015					2.049.182	1.592.361
Årets overførte overskud eller underskud					524.419	456.821
					<b>2.573.601</b>	<b>2.049.182</b>

### 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015					99.800	98.400
Udloddet udbytte					-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret					101.200	99.800
					<b>101.200</b>	<b>99.800</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabet.

### 10. Eventualposter

Selskabet deltager i klinikfællesskabet Tandlægerne Posthustorvet I/S, Skive. Klinikfællesskabet har 6 måneders opsigelse på lokaler hvilket giver en forpligtelse på 92. t.kr.

### 11. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

Arne Madsen Violvej 87, 7800 Skive