

Tandlæge Steen Knudsen ApS
Rødegårdsvej 95
5000 Odense C

CVR-nr. 15 82 71 49

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8/4 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlæge Steen Knudsen 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.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 8. april 2016

Direktion:



Steen Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Steen Knudsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Steen Knudsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 vedrørende 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 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 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 8. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Steen Knudsen ApS
Rødegårdsvej 95
5000 Odense C

CVR nr.: 15 82 71 49

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Steen Knudsen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Steen Knudsen 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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

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
Bruttofortjeneste		4.273.943	4.131.549
Personaleomkostninger	1	4.152.756	4.125.296
Resultat før afskrivninger		121.186	6.253
Afskrivninger		157.357	156.148
Resultat af primær drift		-36.171	-149.895
Resultat af kapitalinteresser		126.282	110.527
Finansielle indtægter	2	36.742	37.833
Finansielle omkostninger	3	58.081	20.722
Resultat før skat		68.772	-22.256
Skat af årets resultat	4	14.080	-3.713
Årets resultat		54.692	-18.543
Resultatdisponering			
Årets resultat		54.692	-18.543
Overført fra tidligere år		2.560.525	2.678.868
Til disposition		2.615.216	2.660.325
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		2.514.016	2.560.525
I alt		2.615.216	2.660.325

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		27.609	39.038
Immaterielle anlægsaktiver i alt		27.609	39.038
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		298.274	408.803
Materielle anlægsaktiver i alt		298.274	408.803
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.513.328	1.487.046
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.028	23.848
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.556.356	1.528.894
Anlægsaktiver i alt		1.882.239	1.976.735
Varebeholdninger		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.020	210.122
Tilgodehavende selskabsskat		67.169	145.070
Periodeafgrænsningsposter		0	13.333
Tilgodehavender i alt		311.189	368.526
Andre værdipapirer og kapitalandele		966.157	406.276
Værdipapirer og kapitalandele i alt		966.157	406.276
Likvide beholdninger		568.061	857.042
Likvide beholdninger i alt		568.061	857.042
Omsætningsaktiver i alt		1.850.407	1.636.843
Aktiver i alt		3.732.646	3.613.578

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	<u>2.514.016</u>	<u>2.560.525</u>
Egenkapital i alt		<u>2.815.216</u>	<u>2.860.325</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.808</u>	<u>15.980</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.808</u>	<u>15.980</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.697	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.306	36.497
Gæld til tilknyttede virksomheder		222.268	179.538
Anden gæld		<u>643.350</u>	<u>521.238</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>913.621</u>	<u>737.273</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>913.621</u>	<u>737.273</u>
Passiver i alt		<u>3.732.646</u>	<u>3.613.578</u>
Kontraktlige forpligtelser	6		

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.

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	3.172.253	3.459.452
	Pensioner	777.054	508.696
	Andre omkostninger til social sikring	9.671	9.007
	Øvrige personaleomkostninger	193.778	148.141
	Personaleomkostninger i alt	4.152.756	4.125.296
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Øvrige finansielle indtægter	36.742	37.833
	Finansielle indtægter i alt	36.742	37.833
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	39	142
	Øvrige finansielle omkostninger	58.042	20.580
	Finansielle omkostninger i alt	58.081	20.722
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	28.177	1.764
	Årets udskudte skat	-12.172	-5.477
	Regulering af tidl. års skat	-1.925	0
	Skat af årets resultat i alt	14.080	-3.713

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	200.000	2.560.525	99.800	2.860.325
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	54.692	0	54.692
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	200.000	2.514.016	101.200	2.815.216

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet er medhæftende for den samlede gæld i Tandlægerne Rødegaardsvej I/S og Tandlægehuset Rødegaardsvej I/S. Den samlede gæld udgør TDKK 385.

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig i 4 år. Heraf forfald inden for 1 år TDKK 160.