

Tandlæge Jon Glavind ApS

Adelgade 28, 9500 Hobro
CVR-nr. 16 21 23 77

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Jon Glavind
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 20

Selskabet

Tandlæge Jon Glavind ApS
Adelgade 28
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord Kommune
CVR-nr.: 16 21 23 77
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Jon Glavind
Karin Glavind
Jacob Fentz
Kaj Sakstrup Nielsen

Direktion

Jon Glavind

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Jutlander Bank A/S
Spar Nord Bank A/S

Modervirksomhed

Tandlæge Jon Glavind Holding ApS, Mariagerfjord

Associeret virksomhed

Tandlægerne Duus og Glavind I/S, Mariagerfjord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Tandlæge Jon Glavind ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 17. maj 2016

Direktionen

Jon Glavind

Bestyrelsen

Jon Glavind

Karin Glavind

Jacob Fentz

Kaj Sakstrup Nielsen

Til kapitalejeren i Tandlæge Jon Glavind ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jon Glavind ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 17. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Carøe Sørensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i drift af tandlægevirksomhed. Driften af tandlægevirksomheden drives i interessentskabet Tandlægerne Duus og Glavind I/S med en ejerandel på 60%.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 698.347 mod DKK 615.439 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.887.587.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Kapitalandelen i den associerede virksomhed er solgt pr. 1. marts 2016, herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Andre eksterne omkostninger	-71.030	-77.191
	Bruttotab	-71.030	-77.191
1	Personaleomkostninger	-622.473	-609.508
2	Indtægter af kapitalandele	1.682.597	1.427.610
3	Andre finansielle indtægter	68.373	141.471
4	Andre finansielle omkostninger	-144.285	-98.465
	Finansielle poster i alt	1.606.685	1.470.616
	Resultat før skat	913.182	783.917
5	Skat af årets resultat	-214.835	-168.478
	Årets resultat	698.347	615.439

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	615.000
	Overført resultat	-1.653	439
	I alt	698.347	615.439

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.249.106	836.682
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.249.106	836.682
	Anlægsaktiver i alt	1.249.106	836.682
7	Udskudt skatteaktiv	18.000	7.000
	Tilgodehavende selskabsskat	113.845	26.183
	Andre tilgodehavender	1.818	1.453
	Tilgodehavender i alt	133.663	34.636
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.439.470	1.163.257
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.439.470	1.163.257
	Likvide beholdninger	3.379.730	3.790.379
	Omsætningsaktiver i alt	4.952.863	4.988.272
	Aktiver i alt	6.201.969	5.824.954

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	2.183.000	2.183.000
	Overført resultat	4.587	6.240
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	615.000
8	Egenkapital i alt	2.887.587	2.804.240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.299	51.221
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.349.579	1.142.478
	Anden gæld	1.897.504	1.827.015
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.314.382	3.020.714
	Gældsforpligtelser i alt	3.314.382	3.020.714
	Passiver i alt	6.201.969	5.824.954

⁹ Eventualforpligtelser

¹⁰ Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration og ledelse.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Indretning lejede lokaler	5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	499.375	503.253
Pensioner	50.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.240
Personalemkostninger i øvrigt	69.858	53.015
I alt	622.473	609.508

2. Indtægter af kapitalandele

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.682.597	1.427.610
I alt	1.682.597	1.427.610

3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	68.373	141.471
I alt	68.373	141.471

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	44.450	30.423
Øvrige finansielle omkostninger	99.835	68.042
I alt	144.285	98.465

	2015	2014
	DKK	DKK

5. Skatter

Årets aktuelle skat	225.835	177.478
Årets udskudte skat	-11.000	-9.000

I alt	214.835	168.478
-------	---------	---------

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	138.032	138.032
-----------------------	---------	---------

Kostpris pr. 31.12.15	138.032	138.032
-----------------------	---------	---------

Opskrivninger pr. 31.12.14	698.650	676.132
Årets resultat	1.682.597	1.427.610
Udbytte	-1.270.173	-1.405.092

Opskrivninger pr. 31.12.15	1.111.074	698.650
----------------------------	-----------	---------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.249.106	836.682
------------------------------------	-----------	---------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
------	-----------

Tandlægerne Duus og Glavind I/S, Mariagerfjord	60%
--	-----

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
7. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv pr. 31.12.14	7.000	-2.000
Udskudt skat af årets resultat	11.000	9.000
Udskudt skatteaktiv pr. 31.12.15	18.000	7.000

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	2.183.000	6.240	615.000
Betalt udbytte	0	0	-615.000
Forslag til resultatdisponering	0	-1.653	700.000
Saldo pr. 31.12.15	2.183.000	4.587	700.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

9. Eventualforpligtelser - fortsat -

Selskabet er interessent i et interessentskab og hæfter dermed ubegrænset for dette selskabs forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør på balancedagen t.DKK 2.492, mens de samlede forpligtelser udgør t.DKK 464. Endvidere hæfter selskabet for eventualforpligtigelserne i interessentskabet, som pr. balancedagen knytter sig til indgået lejekontrakt med en årlig husleje på t.DKK 107. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

10. Sikkerhedsstillelser

Ingen.