

Tandlægerne Ulla og Henning Haugaard ApS
Vestergade 32, 2. sal
5000 Odense C
CVR-nr. 16219088

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2016

Dirigent

Navn: Henning Haugaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægerne Ulla og Henning Haugaard ApS
Vestergade 32, 2. sal
5000 Odense C

CVR-nr.: 16219088

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 66 12 57 70

Bestyrelse

Cecilie Haugaard

Ulla C. Bønke Haugaard

Marc Haugaard

Direktion

Henning Haugaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlægerne Ulla og Henning Haugaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25.05.2016

Direktion

Henning Haugaard

Bestyrelse

Cecilie Haugaard

Ulla C. Bønke Haugaard

Marc Haugaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægerne Ulla og Henning Haugaard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Ulla og Henning Haugaard ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 virksomheden, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 25.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Bækholm
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.060 t.kr, hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætningen, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af honorarindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til vareforbrug og fremmed arbejder omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo, samt køb af ekstern assistance.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.891.593	4.404
Personaleomkostninger	1	(3.490.663)	(3.222)
Af- og nedskrivninger		(138.587)	(134)
Driftsresultat		1.262.343	1.048
Andre finansielle indtægter		159.827	197
Andre finansielle omkostninger		(40.205)	(36)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.381.965	1.209
Skat af ordinært resultat	2	(321.990)	(297)
Årets resultat		1.059.975	912
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		700.000	800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		205.480	0
Overført resultat		154.495	112
		1.059.975	912

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		317.519	423
Indretning af lejede lokaler		55.328	89
Materielle anlægsaktiver	3	<u>372.847</u>	<u>512</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.786.079	2.655
Andre tilgodehavender		2.400	2
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>2.788.479</u>	<u>2.657</u>
Anlægsaktiver		<u>3.161.326</u>	<u>3.169</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		145.699	148
Varebeholdninger		<u>145.699</u>	<u>148</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		448.148	433
Andre tilgodehavender		52.769	26
Periodeafgrænsningsposter		95.719	141
Tilgodehavender		<u>596.636</u>	<u>600</u>
Likvide beholdninger		<u>557.467</u>	<u>106</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.299.802</u>	<u>854</u>
Aktiver		<u>4.461.128</u>	<u>4.023</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		544.000	544
Overført overskud eller underskud		2.169.298	2.015
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	800
Egenkapital		<u>3.413.298</u>	<u>3.359</u>
Udskudt skat		42.163	60
Hensatte forpligtelser		<u>42.163</u>	<u>60</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.553	93
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		322.824	23
Skyldig selskabsskat		53.344	18
Anden gæld		498.946	470
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.005.667</u>	<u>604</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.005.667</u>	<u>604</u>
Passiver		<u><u>4.461.128</u></u>	<u><u>4.023</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	Foreslået eks- traordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	544.000	2.014.803	0	800.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(800.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(205.480)	0
Årets resultat	0	154.495	205.480	700.000
Egenkapital ultimo	544.000	2.169.298	0	700.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				3.358.803
Udbetalt ordinært udbytte				(800.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(205.480)
Årets resultat				1.059.975
Egenkapital ultimo				3.413.298

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.878.203	2.764
Pensioner	556.364	402
Andre omkostninger til social sikring	56.096	56
	3.490.663	3.222
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	340.233	292
Ændring af udskudt skat	(17.877)	5
Regulering vedrørende tidligere år	(366)	0
	321.990	297
	Andre an-	Indretning af
	læg, drifts-	lejede loka-
	materiel og	ler
	inventar	kr.
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.549.836	165.981
Kostpris ultimo	1.549.836	165.981
Af- og nedskrivninger primo	(1.126.926)	(77.457)
Årets afskrivninger	(105.391)	(33.196)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.232.317)	(110.653)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	317.519	55.328

Noter

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.	Andre tilgode- havender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.170.228	2.400
Overførsler	323.661	0
Tilgange	675.231	0
Afgange	(543.445)	0
Kostpris ultimo	2.625.675	2.400
Opskrivninger primo	484.822	0
Overførsler	(323.661)	0
Dagsværdireguleringer	(757)	0
Opskrivninger ultimo	160.404	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.786.079	2.400