

Dalsten Tandlægecenter ApS

Søborg Hovedgade 35 B

2860 Søborg

CVR-nr. 16 75 35 80

Årsrapport for 2015

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. februar 2016

Frank Dalsten
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalsten Tandlægecenter ApS
Søborg Hovedgade 35 B
2860 Søborg

CVR-nr.: 16 75 35 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. februar 1993
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Frank Dalsten

Revisor

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionsaktieselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Søborg Hovedgade 88
2860 Søborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dalsten Tandlægecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 5. februar 2016

Direktion

Frank Dalsten

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dalsten Tandlægecenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dalsten Tandlægecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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 Ethiske 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Taastrup, den 5. februar 2016

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Svend Aage Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 204.122, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.496.194.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalsten Tandlægecenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | | |
|---|------|----|
| Øvrige bygninger | 20 | år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 | år |

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.765.209 | 5.025.724 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-4.223.065</u> | <u>-4.463.269</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 542.144 | 562.455 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-240.828</u> | <u>-249.975</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 301.316 | 312.480 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 1.709 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-21.547</u> | <u>-3.575</u> |
| Resultat før skat | | 279.769 | 310.614 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-75.647</u> | <u>-83.666</u> |
| Årets resultat | | <u>204.122</u> | <u>226.948</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>104.122</u> | <u>126.948</u> |
| | | <u>204.122</u> | <u>226.948</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 4.264.413 | 4.297.088 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>304.356</u> | <u>460.725</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>4.568.769</u> | <u>4.757.813</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>1.248</u> | <u>1.251</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.248</u> | <u>1.251</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.570.017</u> | <u>4.759.064</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>21.500</u> | <u>20.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>21.500</u> | <u>20.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 154.040 | 133.721 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 22.471 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.798 |
| Selskabsskat | | 0 | 38.822 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>36.408</u> | <u>9.754</u> |
| Tilgodehavender | | <u>212.919</u> | <u>185.095</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>263.472</u> | <u>33.857</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>497.891</u> | <u>238.952</u> |
| Aktiver i alt | | <u>5.067.908</u> | <u>4.998.016</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.271.194 | 4.167.072 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>4.496.194</u> | <u>4.392.072</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>10.551</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>10.551</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 178.571 | 205.538 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 26.943 |
| Selskabsskat | | 43.200 | 0 |
| Anden gæld | | <u>349.943</u> | <u>362.912</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>571.714</u> | <u>595.393</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>571.714</u> | <u>595.393</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.067.908</u> | <u>4.998.016</u> |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.431.310 | 3.632.238 |
| Pensioner | 450.032 | 479.463 |
| Andre omkostninger til social sikring | 341.723 | 351.568 |
| | 4.223.065 | 4.463.269 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 11 | 13 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.709 |
| | 0 | 1.709 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 1.335 |
| Andre finansielle omkostninger | 21.547 | 2.240 |
| | 21.547 | 3.575 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 86.198 | 103.390 |
| Årets udskudte skat | -10.551 | -19.724 |
| | 75.647 | 83.666 |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|-------------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2015 | 4.653.513 | 3.981.069 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 51.784 |
| Afgang i årets løb | 0 | -70.251 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>4.653.513</u> | <u>3.962.602</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 356.425 | 3.520.344 |
| Årets afskrivninger | 32.675 | 208.153 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -70.251 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>389.100</u> | <u>3.658.246</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>4.264.413</u> | <u>304.356</u> |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|----------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 4.167.072 | 100.000 | 4.392.072 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 104.122 | 100.000 | 204.122 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 4.271.194 | 100.000 | 4.496.194 |

Selskabskapitalen består af 25 anparter a nominelt kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge Frank Dalsten Holding ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.800.000 i ovenstående ejendom til sikkerhed for bankgæld. Ejendommen er bogført til kr. 4.264.413