

Tandlægeselskabet Steffen Jørgensen ApS

Vestertorv 2, 2, 8900 Randers

CVR-nr. 16 92 72 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.



Steffen Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
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 Steffen Jørgensen 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.

Randers, den 13. maj 2016

Direktion


Steffen Strandbygaard Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Steffen Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Steffen Jørgensen 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 13. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Sten Platz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Steffen Jørgensen ApS Vestertorv 2, 2 8900 Randers
	Telefon: 86 42 37 55
	CVR-nr.: 16 92 72 36
	Stiftet: 24. marts 1993
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Steffen Strandbygaard Jørgensen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning eller måling i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.835.393 kr. mod 2.965.934 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.289.562 kr. mod 686.647 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 Steffen Jørgensen 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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter inklusive igangværende behandlinger indregnes i resultatopgørelse, såfremt fakturering af behandlinger har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien 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 for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

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>
Bruttofortjeneste	3.835.393	2.965.934
1 Personaleomkostninger	-1.967.904	-1.750.707
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-327.964	-262.790
Resultat før finansielle poster	1.539.525	952.437
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	59.252	-59.252
Andre finansielle indtægter	260.034	258.860
2 Øvrige finansielle omkostninger	-164.319	-207.754
Resultat før skat	1.694.492	944.291
Skat af årets resultat	-404.930	-257.644
Årets resultat	1.289.562	686.647
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	1.188.362	586.847
Disponeret i alt	1.289.562	686.647

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	15.000	15.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.370.385	704.053
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.385.385</u>	<u>719.053</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.793.337	803.072
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.793.337</u>	<u>803.072</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.178.722</u>	<u>1.522.125</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.662	130.372
Igangværende arbejder for fremmed regning	12.229	11.067
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.638.394	5.067.116
Udskudte skatteaktiver	19.695	91.849
Andre tilgodehavender	75.321	3.000
Tilgodehavender i alt	<u>5.877.301</u>	<u>5.303.404</u>
Likvide beholdninger	6.730	602.879
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.884.031</u>	<u>5.906.283</u>
Aktiver i alt	<u>9.062.753</u>	<u>7.428.408</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	5.050.443	3.862.081
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>5.351.643</u>	<u>4.161.881</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	819.798	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.360	73.597
	Selskabsskat	324.794	170.685
	Anden gæld	2.485.158	3.022.245
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.711.110</u>	<u>3.266.527</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.711.110</u>	<u>3.266.527</u>
	Passiver i alt	<u>9.062.753</u>	<u>7.428.408</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.911.906	1.666.710
Pensioner	51.678	77.917
Andre omkostninger til social sikring	4.320	6.080
	1.967.904	1.750.707
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	3
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	164.319	207.754
	164.319	207.754
3. Materielle anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- taling for materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	0	1.240.659
Tilgang	15.000	1.414.950
Afgang	0	-914.647
Kostpris 31. december 2015	15.000	1.740.962
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	536.606
Årets afskrivninger	0	62.614
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-228.643
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	0	370.577
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	15.000	1.370.385

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.862.081	3.168.189
Korrektion primo	0	107.045
Resultatdisponering	1.188.362	586.847
	5.050.443	3.862.081
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	98.400
Udbetalt udbytte i året	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	101.200	99.800
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er pantsat:		
anparter i TC Ejendomme Randers ApS nom. værdi		292.713 t.kr.
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har ingen eventualaktiver.		
Eventualforpligtelser		
Til sikkerhed for TC Ejendomme Randers ApS engagement med pengeinstitut har selskabet afgivet støtteerklæring.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har 3 mdr. huslejeforpligtelse

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Dedicated real Property GmbH

Hæftelser Bolig Østjylland K/S kr. 700.000 prorata 10% af tkr. 7.000

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Steffen S. Jørgensen, Lindgrensvej 8, 8920 Randers NV