

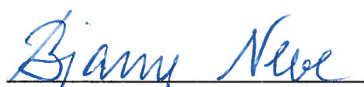
Tandlægeselskabet Bjarne Neve ApS
c/o Bjarne Neve, Åkrogs Strandvej 49 C, 8240 Risskov

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 17 00 84 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.



Bjarne Neve
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tandlægeselskabet Bjarne Neve 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 20. maj 2016

Direktion


Bjarne Neve

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Bjarne Neve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Bjarne Neve 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.

Risskov, den 20. maj 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Bjarne Neve ApS
c/o Bjarne Neve
Åkrogs Strandvej 49 C
8240 Risskov

CVR-nr.: 17 00 84 04

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjarne Neve

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Bjarne Neve 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter overskudsandel fra interessentskab.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	62 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	25 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børs-kurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

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	1.859.340	1.851.284
2 Personaleomkostninger	-371.552	-460.934
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.923	-65.150
Andre driftsomkostninger	-39.085	-29.798
Resultat før finansielle poster	1.389.780	1.295.402
Andre finansielle indtægter	4.093.398	2.223.862
3 Øvrige finansielle omkostninger	-68.225	-69.278
Resultat før skat	5.414.953	3.449.986
4 Skat af årets resultat	-1.273.199	-873.077
Årets resultat	4.141.754	2.576.909
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	60.000	60.000
Overføres til overført resultat	4.081.754	2.516.909
Disponeret i alt	4.141.754	2.576.909

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	3.234.000	3.256.150
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.000	111.773
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.309.000</u>	<u>3.367.923</u>
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	600.108	281.783
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>600.108</u>	<u>281.783</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.909.108</u>	<u>3.649.706</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	939.121	169.260
	Andre tilgodehavender	54.962	51.367
	Tilgodehavender i alt	<u>994.083</u>	<u>220.627</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.323.011	19.284.212
	Værdipapirer i alt	<u>22.323.011</u>	<u>19.284.212</u>
	Likvide beholdninger	6.518.191	6.426.506
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.835.285</u>	<u>25.931.345</u>
	Aktiver i alt	<u>33.744.393</u>	<u>29.581.051</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	200.000	200.000
9	Overført resultat	32.217.839	28.136.085
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	60.000	60.000
	Egenkapital i alt	<u>32.477.839</u>	<u>28.396.085</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	14.000	20.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.000</u>	<u>20.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	39.600	39.600
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.600</u>	<u>39.600</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.625	15.625
	Anden gæld	1.197.329	1.109.741
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.212.954</u>	<u>1.125.366</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.252.554</u>	<u>1.164.966</u>
	Passiver i alt	<u>33.744.393</u>	<u>29.581.051</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**13 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed som interessent i Tandlægerne i Tilst I/S.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	360.000	448.000
Andre omkostninger til social sikring	5.164	-990
Personaleomkostninger i øvrigt	6.388	13.924
	<u>371.552</u>	<u>460.934</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	68.225	69.278
	<u>68.225</u>	<u>69.278</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.279.199	846.377
Årets regulering af udskudt skat	-6.000	-800
Regulering af tidligere års skat	0	27.500
	<u>1.273.199</u>	<u>873.077</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		1.150.550
Kostpris ultimo		<u>1.150.550</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.150.550
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.150.550</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	3.322.600	1.070.233
Kostpris ultimo	3.322.600	1.070.233
Af- og nedskrivninger primo	66.450	958.460
Årets afskrivninger	22.150	36.773
Af- og nedskrivninger ultimo	88.600	995.233
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.234.000	75.000

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	281.784	466.993
Tilgang i årets løb	1.883.290	1.923.378
Afgang i årets løb	-1.564.966	-2.108.588
Kostpris ultimo	600.108	281.783
Regnskabsmæssig værdi ultimo	600.108	281.783

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

9. Overført resultat

Overført resultat primo	28.136.085	25.619.176
Årets overførte overskud eller underskud	4.081.754	2.516.909
	32.217.839	28.136.085

10. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	60.000	60.000
Udloddet udbytte	-60.000	-60.000
Udbytte for regnskabsåret	60.000	60.000
	60.000	60.000

Noter

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
11. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.600</u>	<u>39.600</u>
	0	0	39.600	39.600

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

**13. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Som interessent hæfter selskabet for gæld i Tandlægerne i Tilst I/S.