

Tandlægeselskabet Søren Strabo ApS

Dytmærskens 10, 8900 Randers

CVR-nr. 17 01 61 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016.

Søren Strabo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Søren Strabo 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 24. maj 2016

Direktion

Søren Strabo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Søren Strabo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Søren Strabo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Aarhus, den 24. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Søren Strabo ApS Dytmærskens 10 8900 Randers
	CVR-nr.: 17 01 61 05
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Strabo
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank
Dattervirksomhed	Strabo og Byg ApS, Randers
Associeret virksomhed	Ejendoms- og Investeringselskabet 2000 ApS, Randers

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.256 t.kr. mod 4.021 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 331 t.kr. mod 234 t.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 Søren Strabo 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.

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, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden for goodwill er vurderet til 10 år med udgangspunkt i kendt branchekutyme for tandlægevirksomheder.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeselskabet Søren Strabo ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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	4.256.187	4.021.364
1 Personaleomkostninger	-3.552.350	-3.470.079
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-154.564	-158.070
Resultat før finansielle poster	549.273	393.215
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-153.658	-130.593
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	95.053	105.021
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	111.633	109.131
Andre finansielle indtægter	1.003	1.953
Øvrige finansielle omkostninger	-132.899	-67.928
Resultat før skat	470.405	410.799
Skat af årets resultat	-139.353	-176.940
Årets resultat	331.052	233.859
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-96.714	-25.572
Udbytte for regnskabsåret	101.200	300.000
Overføres til overført resultat	326.566	0
Disponeret fra overført resultat	0	-40.569
Disponeret i alt	331.052	233.859

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	350.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	350.000	400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	430.313	511.903
Materielle anlægsaktiver i alt	430.313	511.903
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.006.232	976.179
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.006.232	976.179
Anlægsaktiver i alt	1.786.545	1.888.082
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.990.191	2.095.565
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	211.541	106.077
Udsudte skatteaktiver	25.776	31.132
Tilgodehavende selskabsskat	0	5.464
Andre tilgodehavender	34.849	4.849
Periodeafgrænsningsposter	4.033	22.631
Tilgodehavender i alt	2.266.390	2.265.718
Likvide beholdninger	4.384	4.384
Omsætningsaktiver i alt	2.270.774	2.270.102
Aktiver i alt	4.057.319	4.158.184

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	96.714
8 Overført resultat	2.615.191	2.288.625
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	300.000
Egenkapital i alt	<u>2.916.391</u>	<u>2.885.339</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	708.656	645.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.625	25.000
Selskabsskat	66.692	0
Anden gæld	319.955	602.692
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.140.928</u>	<u>1.272.845</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.140.928</u>	<u>1.272.845</u>
Passiver i alt	<u>4.057.319</u>	<u>4.158.184</u>

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.308.800	3.236.990
Pensioner	115.374	123.767
Andre omkostninger til social sikring	5.164	5.365
Personaleomkostninger i øvrigt	123.012	103.957
	<u>3.552.350</u>	<u>3.470.079</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	<u>767.800</u>	<u>767.800</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>767.800</u>	<u>767.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-367.800	-317.800
Årets af-/nedskrivninger	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-417.800</u>	<u>-367.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>350.000</u>	<u>400.000</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	2.050.055	2.027.421
Tilgang i årets løb	<u>22.974</u>	<u>22.634</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.073.029</u>	<u>2.050.055</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.538.152	-1.430.082
Årets af-/nedskrivninger	<u>-104.564</u>	<u>-108.070</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.642.716</u>	<u>-1.538.152</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>430.313</u>	<u>511.903</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2015	125.000	125.000
Opskrivninger primo 1. januar 2015	-816.965	-686.372
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-153.658	-130.593
Opskrivninger 31. december 2015	-970.623	-816.965
Modregnet i tilgodehavender	845.623	691.965
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	845.623	691.965
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Strabo og Byg ApS	Randers	100 %
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	62.500	62.500
Kostpris 31. december 2015	62.500	62.500
Opskrivning primo 1. januar 2015	913.679	808.658
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	95.053	105.021
Udbytte	-65.000	0
Opskrivninger 31. december 2015	943.732	913.679
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.006.232	976.179
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendoms- og Investeringselskabet 2000 ApS	Randers	50 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	96.714	247.286
Resultatandel	-96.714	-25.572
Regulering reserve for nettopskrivning primo	<u>0</u>	<u>-125.000</u>
	<u>0</u>	<u>96.714</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	2.288.625	2.204.194
Årets overførte overskud eller underskud	326.566	-40.569
Regulering reserve for nettoopskrivning primo	<u>0</u>	<u>125.000</u>
	<u>2.615.191</u>	<u>2.288.625</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	300.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>300.000</u>
	<u>101.200</u>	<u>300.000</u>

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 66 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte udgør estimeret maksimalt: 83 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Søren Strabo, Udbyhøjvej 394, Lindbjerg Tvede, 8900 Randers