

Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS
CVR-nr. 18228386
Magnoliavej 4 B
5250 Odense SV

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent

Navn: Bent Damsted

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS
Magnoliavej 4 B
5250 Odense SV

CVR-nr.: 18228386

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Bent Damsted

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt. Derfor indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27.05.2016

Direktion

Bent Damsted

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Bent Damsted, Odense ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med 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	5 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles 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 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.441.052	1.304.020
Personaleomkostninger	1	(744.084)	(844.285)
Af- og nedskrivninger	2	(34.533)	(12.754)
Driftsresultat		662.435	446.981
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		163.139	146.748
Andre finansielle indtægter		36.712	35.348
Andre finansielle omkostninger		(33.833)	(26.841)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		828.453	602.236
Skat af ordinært resultat	3	(159.312)	(117.252)
Årets resultat		669.141	484.984
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		668.000	484.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		139	248
Overført resultat		1.002	736
		669.141	484.984

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		261.467	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>261.467</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		105.527	105.388
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>105.527</u>	<u>105.388</u>
Anlægsaktiver		<u>366.994</u>	<u>105.388</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.649	195.427
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		946.926	962.214
Udskudt skat		0	600
Andre tilgodehavender		15.488	10.718
Tilgodehavender		<u>1.156.063</u>	<u>1.168.959</u>
Likvide beholdninger		<u>41.521</u>	<u>67.833</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.197.584</u>	<u>1.236.792</u>
Aktiver		<u>1.564.578</u>	<u>1.342.180</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.527	5.388
Overført overskud eller underskud		4.240	3.238
Forslag til udbytte for regnskabsåret		668.000	484.000
Egenkapital		<u>877.767</u>	<u>692.626</u>
Udskudt skat		6.946	0
Hensatte forpligtelser		<u>6.946</u>	<u>0</u>
Bankgæld		311.792	433.071
Skyldig selskabsskat		115.767	84.191
Anden gæld		252.306	132.292
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>679.865</u>	<u>649.554</u>
Gældsforpligtelser		<u>679.865</u>	<u>649.554</u>
Passiver		<u>1.564.578</u>	<u>1.342.180</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	5.388	3.238	484.000	692.626
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(484.000)	(484.000)
Årets resultat	0	139	1.002	668.000	669.141
Egenkapital ultimo	200.000	5.527	4.240	668.000	877.767

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	558.920	658.920
Pensioner	180.000	180.000
Andre omkostninger til social sikring	5.164	5.365
	744.084	844.285
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	34.533	12.754
	34.533	12.754
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	151.767	118.191
Ændring af udskudt skat	7.546	(1.150)
Regulering vedrørende tidligere år	(1)	211
	159.312	117.252
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.031.250
Kostpris ultimo		1.031.250
Af- og nedskrivninger primo		(1.031.250)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.031.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	250.427	23.775	
Tilgange	296.000	0	
Afgange	(200.413)	0	
Kostpris ultimo	346.014	23.775	
Af- og nedskrivninger primo	(250.427)	(23.775)	
Årets afskrivninger	(34.533)	0	
Tilbageførsel ved afgange	200.413	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(84.547)	(23.775)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	261.467	0	
		Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		100.000	
Kostpris ultimo		100.000	
Opskrivninger primo		5.388	
Andel af årets resultat		163.139	
Udbytte		(163.000)	
Opskrivninger ultimo		5.527	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		105.527	
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Tandlægehuset Magnoliavej 4B ApS	Odense	ApS	50,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	200	1.000,00	200.000
	<u>200</u>		<u>200.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank er deponeret:

Løsøre pantebrev (virksomhedspant) på nom. 750.000 kr. og anparter i Tandlægehuset Magnoliavej 4B på nom. 100.000 kr.

9. Hovedaktivitet

Hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af tandlægevirksomhed.