

Tandlægeselskabet Peter Andersen ApS

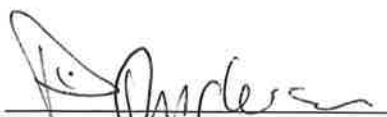
Vestertorv 2,2, 8900 Randers

CVR-nr. 18 32 18 74

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

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



Peter Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Peter Andersen 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 20. maj 2016

Direktion



Peter Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Peter Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Peter Andersen 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 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 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 20. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 29 14 27 89



Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Peter Andersen ApS Vestertorv 2,2 8900 Randers
	CVR-nr.: 18 32 18 74
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Andersen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomheden.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.656.116 kr. mod 2.008.464 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 728.710 kr. mod 146.379 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2015 har selskabet afviklet sine aktiviteter hos TC Ejendomme ApS samt Tandlægecentret I/S.

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 Peter Andersen 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 værdiregulering 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

Honorarindtægter inklusive igangværende behandlinger indregnes i resultatopgørelse, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende 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	2.656.116	2.008.464
1 Personaleomkostninger	-2.060.076	-1.549.467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	273.004	-120.986
Andre driftsomkostninger	0	-106.428
Resultat før finansielle poster	869.044	231.583
Andre finansielle indtægter	8.451	2.306
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.741	-730
Resultat før skat	875.754	233.159
Skat af årets resultat	-147.044	-86.780
Årets resultat	728.710	146.379
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	678.110	96.479
Disponeret i alt	728.710	146.379

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	165.000	231.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>165.000</u>	<u>231.000</u>
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.438.000	765.448
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.438.000</u>	<u>765.448</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.603.000</u>	<u>996.448</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.279	336.767
Igangværende arbejder	0	12.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	586.109	675.721
Tilgodehavende selskabsskat	14.792	27.175
Andre tilgodehavender	749.066	0
Periodeafgrænsningsposter	6.503	6.432
Tilgodehavender i alt	<u>1.520.749</u>	<u>1.058.282</u>
Likvide beholdninger	<u>111.823</u>	<u>581.958</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.632.572</u>	<u>1.640.240</u>
Aktiver i alt	<u>3.235.572</u>	<u>2.636.688</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	2.780.414	2.102.704
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Egenkapital i alt	<u>2.956.014</u>	<u>2.277.604</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	114.264	36.204
Hensatte forpligtelser i alt	<u>114.264</u>	<u>36.204</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.210	29.576
Anden gæld	134.084	293.304
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	165.294	322.880
Gældsforpligtelser i alt	<u>165.294</u>	<u>322.880</u>
Passiver i alt	<u>3.235.572</u>	<u>2.636.688</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.948.862	1.406.186
Pensioner	106.050	131.047
Andre omkostninger til social sikring	5.164	12.234
	2.060.076	1.549.467
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	1.741	730
	1.741	730
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		746.792
Kostpris 31. december 2015		746.792
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		515.792
Årets afskrivninger		66.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		581.792
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		165.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	765.448	765.448
Tilgang i årets løb	720.358	0
Afgang i årets løb	-107.058	0
Kostpris 31. december 2015	<u>1.378.748</u>	<u>765.448</u>
Korrektion af tidligere opskrivning	59.252	0
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>59.252</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.438.000</u>	<u>765.448</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	2.102.304	2.006.225
Årets overførte overskud	678.110	96.479
	<u>2.780.414</u>	<u>2.102.704</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende har selskabet stillet virksomhedspant på nominal tkr 500.:

Materielle anlægsaktiver	165 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	164 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet har 3 mdr. huslejeforpligtelse.

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

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Peter Andersen, Gørtlervej 12 A 8920 Randers NV