

Tandlæge Gert Jepsen ApS

CVR-nr. 21814032

Møllerjorden 26

4320 Lejre

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

Dirigent

Navn: Annette Dinesen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Gert Jepsen ApS
Møllerjorden 26
4320 Lejre

CVR-nr.: 21814032

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Annette Dinesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlæge Gert Jepsen 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.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Roskilde, den 10.06.2016

Direktion

Annette Dinesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Gert Jepsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Gert Jepsen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til (88) t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.543 t.kr. og en egenkapital på 1.683 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Nettoomsætning

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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

3 - 5 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse 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.

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 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 0 | 31 |
| Andre eksterne omkostninger | | (78.182) | (226) |
| Bruttoresultat | | (78.182) | (195) |
| Personaleomkostninger | 1 | (14.958) | 7 |
| Af- og nedskrivninger | 2 | 0 | 1.675 |
| Driftsresultat | | (93.140) | 1.487 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 45.776 | 111 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (63.232) | (29) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (110.596) | 1.569 |
| Skat af ordinært resultat | 5 | 22.768 | (238) |
| Årets resultat | | (87.828) | 1.331 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 50.600 | 50 |
| Overført resultat | | (138.428) | 1.281 |
| | | (87.828) | 1.331 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 543.948 | 539 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | <u>543.948</u> | <u>539</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>543.948</u> | <u>539</u> |
| Andre tilgodehavender | | 148.363 | 69 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 135 |
| Tilgodehavender | | <u>148.363</u> | <u>204</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.850.599</u> | <u>1.994</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.998.962</u> | <u>2.198</u> |
| Aktiver | | <u><u>2.542.910</u></u> | <u><u>2.737</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital | 8 | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.507.643 | 1.646 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 50 |
| Egenkapital | | <u>1.683.243</u> | <u>1.821</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 9 | 0 | 101 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>101</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 49.973 | 0 |
| Anden gæld | | 809.694 | 815 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>859.667</u> | <u>815</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>859.667</u> | <u>815</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>2.542.910</u></u> | <u><u>2.737</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.646.071 | 49.900 | 1.820.971 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (49.900) | (49.900) |
| Årets resultat | 0 | (138.428) | 50.600 | (87.828) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 1.507.643 | 50.600 | 1.683.243 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og løn | 0 | (31) |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.958 | 24 |
| | 14.958 | (7) |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 0 | 62 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0 | (1.737) |
| | 0 | (1.675) |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 20.827 | 38 |
| Dagsværdireguleringer | 23.487 | 73 |
| Øvrige finansielle indtægter | 1.462 | 0 |
| | 45.776 | 111 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 42.857 | 28 |
| Dagsværdireguleringer | 18.781 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.594 | 1 |
| | 63.232 | 29 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 78.366 | 137 |
| Ændring af udskudt skat | (101.134) | 101 |
| | (22.768) | 238 |

Noter

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|--|----------------------------------|
| | | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. | |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | 10.156 | |
| Kostpris ultimo | | 10.156 | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (10.156) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (10.156) | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 | |
| | | Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr. | |
| 7. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | 290.020 | |
| Kostpris ultimo | | 290.020 | |
| Opskrivninger primo | | 249.222 | |
| Opskrivninger | | 4.706 | |
| Opskrivninger ultimo | | 253.928 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 543.948 | |
| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
| 8. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 125 | 1.000,00 | 125.000 |
| | 125 | | 125.000 |
| | | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
| 9. Udskudt skat | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 101 |
| | | 0 | 101 |