

TANDLÆGE PIERRE HINTZE ApS

Bøgshvej 2
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2016

Pierre Hintze
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE PIERRE HINTZE ApS
Bøgshvej 2
5300 Kerteminde

Telefonnummer: 65321135
CVR-nr: 21863793
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Nyborg ErhvervsRevision ApS
Kirkegade 1
5800 Nyborg
DK Danmark
CVR-nr: 30546792
P-enhed: 1013389612

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Pierre Hintze ApS.

Direktionen erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 31/05/2016

Direktion

Pierre Reinhold Hintze

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TANDLÆGE PIERRE HINTZE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TANDLÆGE PIERRE HINTZE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Lønsumsafgiften er blevet angivet for sent 2 gange i regnskabsåret.
Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Nyborg, 31/05/2016

Henrik K. Andreasen
Registreret revisor HD
Nyborg ErhvervsRevision ApS
CVR: 30546792

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 71.451 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 3.294.330 kr. pr. 31. december 2015 og en egenkapital på 1.143.089 kr.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Der er i årets løb ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling.

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016.

Ejer

Selskabet ejes af Tandlægeholdingselskabet P.R.H. ApS, Bøgshvej 2, 5300 Kerteminde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensionsbidrag og andre omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle renteindtægter og -omkostninger, indeholder renteberegning af mellemregninger af tilknyttede virksomheder, kassekredit samt gebyrer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af dem skønnede 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 restværdi herefter:

Brugstid for andre anlæg, driftsmidler og inventar er 3 - 15 år. Restværdi er 0 % af kostværdi

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller dagspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og andre værdipapirer, måles til dagsværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.229.164	4.021.195
Personaleomkostninger	1	-3.772.979	-3.324.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-326.504	-454.787
Resultat af ordinær primær drift		129.681	241.569
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		21.015	21.825
Andre finansielle indtægter		15.535	5.496
Øvrige finansielle omkostninger		-66.257	-87.624
Ordinært resultat før skat		99.974	181.266
Skat af årets resultat	3	-28.523	-53.677
Årets resultat		71.451	127.589
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		143.089	100.000
Overført resultat		-71.638	27.589
I alt		71.451	127.589

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.782.869	2.071.586
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.782.869	2.071.586
Anlægsaktiver i alt		1.782.869	2.071.586
Fremstillede varer og handelsvarer		125.000	150.000
Varebeholdninger i alt		125.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		375.105	353.877
Igangværende arbejder for fremmed regning		212.947	191.313
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		490.155	517.618
Andre tilgodehavender		223.164	169.654
Tilgodehavender i alt		1.301.371	1.232.462
Andre værdipapirer og kapitalandele		78.204	63.261
Værdipapirer og kapitalandele i alt		78.204	63.261
Likvide beholdninger		6.886	3.506
Omsætningsaktiver i alt		1.511.461	1.449.229
Aktiver i alt		3.294.330	3.520.815

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		875.000	946.638
Forslag til udbytte		143.089	100.000
Egenkapital i alt	6	1.143.089	1.171.638
Hensættelse til udskudt skat	7	312.214	357.372
Hensatte forpligtelser i alt		312.214	357.372
Gæld til banker		328.094	82.962
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		0	71.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.561	118.573
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		734.423	1.052.244
Skyldig selskabsskat		73.551	120.938
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		455.915	428.335
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.483	117.314
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.839.027	1.991.805
Gældsforpligtelser i alt		1.839.027	1.991.805
Passiver i alt		3.294.330	3.520.815

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.981.834	2.558.174
Pensionsbidrag	604.198	442.985
Andre omkostninger til social sikring	186.947	323.680
	<u>3.772.979</u>	<u>3.324.839</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	0	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	326.504	394.787
	<u>326.504</u>	<u>454.787</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	73.681	120.938
Ændring af udskudt skat	-45.158	-67.261
	<u>28.523</u>	<u>53.677</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.200.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	1.200.000
Af- og nedskrivning primo	1.200.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.200.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	5.331.316
Tilgang	37.787
Afgang	-0
Kostpris ultimo	5.369.103
Af- og nedskrivning primo	3.259.730
Årets afskrivning	326.504
Tilbageførsel ved afgang	-0
Af- og nedskrivning ultimo	3.586.234
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.782.869

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	946.638	100.000	1.171.638
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-71.638	143.089	71.451
Egenkapital ultimo	125.000	875.000	143.089	1.143.089

7. Hensættelse til udskudt skat

	Midlertidig forskel
	kr.
Materielle anlægsaktiver	1.419.153
	<u>1.419.153</u>
Udskudt skat, 22%	<u>312.214</u>

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstituts mellemværende med søsterselskabet P.R.H. Ejendomme ApS.

Selskabet hæfter for skat af den sambeskattede indkomst i koncernen samt udbytteskat.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant i goodwill, debitorer, varelager, driftsinventar og materiel for 1.500.000 kr.