

Tandlæge Anne Haldrup ApS

Silkeborgvej 297, 8230 Aabyhøj

CVR-nr. 25 44 72 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

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

Anne Haldrup
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 Tandlæge Anne Haldrup 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.

Aabyhøj, den 21. maj 2016

Direktion

Anne Haldrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlæge Anne Haldrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Anne Haldrup 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har, i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, primo året ydet et lån til selskabets hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt på plads i årets løb.

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 21. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Anne Haldrup ApS Silkeborgvej 297 8230 Aabyhøj
	CVR-nr.: 25 44 72 39 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anne Haldrup
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Associeret virksomhed	Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS, Åbyhøj

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Anne Haldrup 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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

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 kapitalandel i associeret virksomhed

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.

Balancen

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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i 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.

Associeret virksomhed 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2.466.681	2.138.444
1 Personaleomkostninger	-2.171.274	-1.997.758
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-115.141	-113.145
Resultat før finansielle poster	180.266	27.541
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-24.313	49.657
Andre finansielle indtægter	4.616	4.948
2 Øvrige finansielle omkostninger	-57.533	-65.946
Resultat før skat	103.036	16.200
Skat af årets resultat	-28.539	4.271
Årets resultat	74.497	20.471
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-24.313	49.657
Overføres til overført resultat	98.810	0
Disponeret fra overført resultat	0	-29.186
Disponeret i alt	74.497	20.471

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.879	147.287
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>195.879</u>	<u>147.287</u>
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	756.024	776.687
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>781.024</u>	<u>801.687</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>976.903</u>	<u>948.974</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.697	134.509
	Igangværende arbejder for fremmed regning	12.233	17.899
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	129.651	93.941
	Udskudte skatteaktiver	11.168	34.372
	Tilgodehavende selskabsskat	2.665	10.000
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	12.737
	Periodeafgrænsningsposter	<u>7.639</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>260.053</u>	<u>303.458</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>3.363</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>260.053</u>	<u>306.821</u>
	Aktiver i alt	<u>1.236.956</u>	<u>1.255.795</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	456.024	476.687
9 Overført resultat	-155.818	-254.628
Egenkapital i alt	<u>425.206</u>	<u>347.059</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	37.887
Gæld til pengeinstitutter	541.850	604.199
Modtagne forudbetalinger fra kunder	364	2.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.139	62.072
Anden gæld	215.397	201.648
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>811.750</u>	<u>908.736</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>811.750</u>	<u>908.736</u>
Passiver i alt	<u>1.236.956</u>	<u>1.255.795</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.046.186	1.860.209
Pensioner	98.918	98.026
Personalemkostninger i øvrigt	26.170	39.523
	<u>2.171.274</u>	<u>1.997.758</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.533	65.946
	<u>57.533</u>	<u>65.946</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	575.000	575.000
Kostpris 31. december 2015	<u>575.000</u>	<u>575.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-575.000	-575.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-575.000</u>	<u>-575.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.252.258	1.252.258
Tilgang i årets løb	129.444	0
Kostpris 31. december 2015	<u>1.381.702</u>	<u>1.252.258</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.104.971	-1.022.286
Årets af-/nedskrivninger	-80.852	-82.685
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.185.823</u>	<u>-1.104.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>195.879</u>	<u>147.287</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	300.000	300.000
Kostpris 31. december 2015	300.000	300.000
Opskrivning primo 1. januar 2015	476.687	425.205
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-24.313	49.657
Egenkapitalbevægelser i ass. virksomhed	3.650	1.825
Opskrivninger 31. december 2015	456.024	476.687
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	756.024	776.687
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS	Åbyhøj	50 %
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Restløbetid
Direktion	10,05%	0
	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
	13.271	0
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	476.687	425.205
Resultatandel	-24.313	49.657
Egenkapitalbevægelse i ass. virksomhed	3.650	1.825
	456.024	476.687

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-254.628	-225.442
Årets overførte overskud eller underskud	<u>98.810</u>	<u>-29.186</u>
	<u>-155.818</u>	<u>-254.628</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.887</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.887</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 542 t.kr., har selskabet deponeret løsøre pantebrev på henholdsvis nominelt 500 t.kr. og 250 t.kr. Løsøre pantebrevene omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver 196 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende i pengeinstituttet har selskabet deponeret selskabskapital på nominelt 62,5 t.kr. i Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS. Den regnskabsmæssige værdi på balancedagen af kapitalandelen i Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS, udgør 756 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser