

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS

Grønnegade 8A
4000 Roskilde

CVR nr.: 26147654

Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/4 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS Grønnegade 8A 4000 Roskilde
	Telefon: 46351925 Hjemmeside: Tandlaegeborchert.dk E-mail: Karen@tandlaegeborchert.dk
	CVR nr.: 26147654 Stiftet: 29. juni 2001 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Karen Vedel Borchert
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk CVR nr. 35 98 93 15

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. marts 2016

I direktionen:



Karen Vedel Borchert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

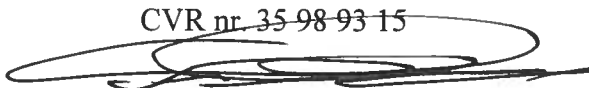
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Viby, den 23. marts 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35-98-93-15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

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 omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20-50 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
	1.712.637	1.170
1	Personaleomkostninger	-1.375.261
	Resultat før afskrivninger	337.376
2	Afskrivninger	-172.780
	Resultat før finansielle poster	164.596
	Finansielle indtægter	36.686
	Finansielle omkostninger	-100.163
	Finansielle poster i alt	-63.477
	Resultat før skat	101.119
3	Skat af årets resultat	-37.280
	Årets resultat	63.839
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	25.000
	Overført resultat	38.839
	Disponeret i alt	63.839

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Grunde og bygninger	2.482.164	2.544
6 Driftsmateriel og inventar	<u>656.054</u>	<u>319</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.138.218</u>	<u>2.863</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.138.218</u>	<u>2.863</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.149	47
Udskudte skatteaktiver	59.119	82
Andre tilgodehavender	0	38
Tilgodehavende selskabsskat	67.872	44
Periodeafgrænsningsposter	<u>22.140</u>	<u>54</u>
Tilgodehavender i alt	<u>255.280</u>	<u>265</u>
Andre værdipapirer	<u>241.004</u>	<u>271</u>
Likvide beholdninger	<u>193.901</u>	<u>288</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>690.185</u>	<u>824</u>
Aktiver i alt	<u>3.828.403</u>	<u>3.687</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr.</u>
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	1.340.888	1.301
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>25.000</u>	<u>25</u>
7 Egenkapital i alt	<u>1.490.888</u>	<u>1.451</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.533.758</u>	<u>1.601</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.533.758</u>	<u>1.601</u>
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	79.000	81
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.720	75
Anden gæld	230.746	143
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>368.291</u>	<u>336</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>803.757</u>	<u>635</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.337.515</u>	<u>2.236</u>
Passiver i alt	<u>3.828.403</u>	<u>3.687</u>
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	847.397	450
Pension	413.684	352
Andre omkostninger til social sikring	20.372	22
Andre personaleomkostninger	93.808	92
	<u>1.375.261</u>	<u>916</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Grunde og bygninger	57.067	57
Installationer	5.000	5
Driftsmidler og inventar	78.423	151
Bil	32.290	0
	<u>172.780</u>	<u>213</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	14.147	29
Årets regulering af udskudt skat	23.133	-6
	<u>37.280</u>	<u>23</u>
4 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. januar	400.000	400
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>400.000</u>	<u>400</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	400.000	400
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>400.000</u>	<u>400</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
5 <u>Grunde og bygninger</u>		
Kostpris pr. 1. januar	2.953.370	2.953
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	2.953.370	2.953
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	409.139	347
Årets afskrivninger	62.067	62
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	471.206	409
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.482.164	2.544
6 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	1.686.785	1.687
Tilgang i årets løb	448.034	0
Afgang i årets løb	-307.000	0
Kostpris pr. 31. december	1.827.819	1.687
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	1.368.052	1.217
Årets afskrivninger	110.713	151
Afskrivninger på afhændede aktiver	-307.000	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	1.171.765	1.368
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	656.054	319

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
7 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	125.000	125
	125.000	125
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	1.302.049	1.327
Overført af årets resultat	38.839	-26
	1.340.888	1.301
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	25.000	32
Udbetalt udbytte	-25.000	-32
Foreslået udbytte for regnskabsåret	25.000	25
	25.000	25
8 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.612.758	1.682
	1.612.758	1.682
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Gæld til realkreditinstitutter	79.000	81
	79.000	81
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Gæld til realkreditinstitutter	1.139.000	1.236
	1.139.000	1.236

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
9 <u>Eventualforpligtelser</u> Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.		
10 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u> Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld i alt t.kr. 1.613 er der tinglyst pant i ejendommen nom. 2.041. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør pr. balancedagen t.kr. 2.482.		