

Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS

Kong Hans Vej 5, 7100 Vejle

CVR-nr. 26 63 71 12

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

24/5 2016

2016

24/5 Frank Emdal

Frank Emdal
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 2015 for Tandlægeselskabet Frank Emdal 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.

Vejle, den 14. april 2016

Direktion



Frank Emdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Frank Emdal 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 Ethiske 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 14. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 77 89



Kaj Ambrosius
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Tandlægeselskabet Frank Emdal ApS Kong Hans Vej 5 7100 Vejle |
| | E-mail: Frank.Emdal@stofanet.dk |
| | CVR-nr.: 26 63 71 12 |
| | Stiftet: 5. juni 2002 |
| | Hjemsted: Vejle |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Frank Emdal |
| Revisor | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |
| Bankforbindelse | Sydbank, Vejle |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.762.201 mod 1.652.845 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 337.575 mod 358.311 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 Frank Emdal 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.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 | 1.762.201 | 1.652.845 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.112.055 | -969.894 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -204.102 | -202.192 |
| Driftsresultat | 446.044 | 480.759 |
| Andre finansielle indtægter | 17.668 | 10.381 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -14.474 | -10.155 |
| Resultat før skat | 449.238 | 480.985 |
| Skat af årets resultat | -111.663 | -122.674 |
| Årets resultat | 337.575 | 358.311 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 99.800 |
| Overføres til overført resultat | 187.575 | 258.511 |
| Disponeret i alt | 337.575 | 358.311 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Goodwill | 92.083 | 124.583 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>92.083</u> | <u>124.583</u> |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 59.205 | 177.618 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>59.205</u> | <u>177.618</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>151.288</u> | <u>302.201</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 84.745 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 185.110 | 166.198 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 3.708 | 101.394 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>273.563</u> | <u>267.592</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 272.846 | 251.938 |
| | Værdipapirer i alt | <u>272.846</u> | <u>251.938</u> |
| | Likvide beholdninger | 852.744 | 533.445 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.399.153</u> | <u>1.052.975</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.550.441</u> | <u>1.355.176</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | 1.023.598 | 836.023 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 99.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.298.598</u> | <u>1.060.823</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 313 | 22.523 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>313</u> | <u>22.523</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Selskabsskat | 85.707 | 98.474 |
| | Anden gæld | 165.823 | 173.356 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>251.530</u> | <u>271.830</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>251.530</u> | <u>271.830</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.550.441</u> | <u>1.355.176</u> |
| | | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |
| 10 | Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.058.815 | 966.654 |
| Pensioner | 50.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.240 | 3.240 |
| | <u>1.112.055</u> | <u>969.894</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 14.474 | 10.155 |
| | <u>14.474</u> | <u>10.155</u> |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | | <u>650.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>650.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 525.417 |
| Årets afskrivninger | | <u>32.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>557.917</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>92.083</u> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | | 473.650 |
| Kostpris 31. december 2015 | | 473.650 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 296.032 |
| Årets afskrivninger | | 118.413 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | 414.445 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | 59.205 |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |

6. Overført resultat

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Overført resultat 1. januar 2015 | 836.023 | 577.512 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 187.575 | 258.511 |
| | 1.023.598 | 836.023 |

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| Udbytte 1. januar 2015 | 99.800 | 98.400 |
| Udloddet udbytte | -99.800 | -98.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 99.800 |
| | 150.000 | 99.800 |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver i selskabet.

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i klinikfællesskabet Tandlægerne Dæmningen 66 I/S Klinikfællesskabet har 3 måneders opsigelse på lokaler hvilket giver en forpligtelse på tkr. 35

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Tandlæge Frank Emdal, Kong Hans Vej 5, 7100 Vejle