

Tandlægeselskabet Annette Bagge ApS

Bjørnsholmvej 40
3500 Værløse

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR. nr. 26987717

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²³ / ⁵ 2016


Annette Bagge
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab Tandlægeselskabet Annette Bagge ApS
Bjørnsholmvej 40
3500 Værløse

CVR. nr.: 26987717

Telefon: 44489894

Direktion Annette Bagge

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Annette Bagge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 4. maj 2016

Direktionen:



Annette Bagge

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Annette Bagge ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Annette Bagge ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Et ledelsesmedlem har i årets løb lånt 5.890 kr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 31.december.2015, jf. årsregnskabs note 2. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Frederiksberg, den 4. maj 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31943582



Henning Jensen
Registreret Revisor



Torben Bille Jensen
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, efter endt behandling.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, varer under fremstilling og færdigvarer samt andre stykomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre stykomkostninger samt omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationseværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	1.431.002	1.247.706
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.256.228	-1.266.207
Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.766	-1.437
Resultat før finansielle poster	173.008	-19.938
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.604	1.703
Andre finansielle indtægter	2.613	1.200
Andre finansielle omkostninger	-12.851	-11.940
Resultat før skat	165.374	-28.975
Skat af årets resultat	-38.983	4.991
Årets resultat	126.391	-23.984
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	126.391	-23.984
Forslag til resultatdisponering i alt	126.391	-23.984

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.008	0
Materielle anlægsaktiver i alt	10.008	0
Anlægsaktiver i alt	10.008	0
Varebeholdning	8.286	0
Varebeholdninger i alt	8.286	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.891	71.774
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.218	59.090
Udsudte skatteaktiver	3.121	10.684
Andre tilgodehavender	0	36.712
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	0
Tilgodehavender i alt	125.230	178.260
Likvide beholdninger	378.983	164.991
Omsætningsaktiver i alt	512.499	343.251
Aktiver i alt	522.507	343.251

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	137.066	10.675
Egenkapital i alt	262.066	135.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.735	59.886
Selskabsskat	32.551	0
Anden gæld	155.129	147.690
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	260.441	207.576
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	260.441	207.576
Passiver i alt	522.507	343.251

Egenkapitalopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	135.675	159.659
Overført resultat	126.391	-23.984
Egenkapital i alt	262.066	135.675
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
Overført resultat, primo	10.675	34.659
Overført via resultatdisponering	126.391	-23.984
Overført resultat i alt	137.066	10.675
Egenkapital i alt	262.066	135.675

	2015 DKK	2014 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	1.000.896	996.198
Pensioner	177.181	193.433
Andre omkostninger til social sikring	78.151	76.576
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.256.228	1.266.207
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse		
Tilskrevne renter	113	0
Årets tilgang på lån	5.890	0
Årets indbetalinger / afvikling	-6.003	0
Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt	0	0
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været tandlægevirksomhed.

Eventualforpligtelser

Ingen

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Der er afgivet løsørejerpantebrev med nom. DKK 1.293.000 i lejeret, driftsmidler, goodwill mv, der i årsrapporten er indregnet med DKK 10.008.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har leasingforpligtelser med variabel leasingafgift på DKK 5.296 pr. måned med en resterende løbetid på 42 måneder.

Virksomheden har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 71.134 svarende til en løbetid på 3 måneder.