

Tandlæge Gitte Andersen ApS

Vendsysselgade 28, 9000 Aalborg

CVR-nr. 27 22 15 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

GITTE ANDERSEN

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Gitte Andersen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. maj 2016

Direktion

Gitte Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Gitte Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Gitte Andersen 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 21. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Gitte Andersen ApS Vendsysselgade 28 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 27 22 15 05
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gitte Andersen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Spar Nord
Modervirksomhed	Gitte Andersen Holding ApS
Associeret virksomhed	Andersen og Bentsen ApS, Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Gitte Andersen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Honorarindtægter inklusive igangværende behandlinger indregnes i resultatopgørelsen såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af dental materialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, 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.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Gitte Andersen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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	1.041.930	1.381.764
Personaleomkostninger	-533.943	-486.891
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.105	-38.106
Resultat før finansielle poster	469.882	856.767
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	84.573	66.419
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	52.576	0
Andre finansielle indtægter	81.004	3.218
Resultat før skat	688.035	926.404
Skat af årets resultat	-141.544	-226.641
Årets resultat	546.491	699.763
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	84.573	66.419
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Overføres til overført resultat	0	633.344
Disponeret fra overført resultat	-1.038.082	0
Disponeret i alt	546.491	699.763

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.324	103.429
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.324</u>	<u>103.429</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.346.424	1.261.851
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.346.424</u>	<u>1.261.851</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.411.748</u>	<u>1.365.280</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.683	130.719
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.355	64.543
Andre tilgodehavender	2.087.921	1.908.502
Tilgodehavender i alt	<u>2.326.959</u>	<u>2.103.764</u>
Likvide beholdninger	<u>338.617</u>	<u>142.153</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.665.576</u>	<u>2.245.917</u>
Aktiver i alt	<u>4.077.324</u>	<u>3.611.197</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overkurs ved emission	0	1.133.501
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	866.119	781.546
7 Overført resultat	1.334.422	1.239.003
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Egenkapital i alt	<u>3.825.541</u>	<u>3.279.050</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.801	9.250
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.801</u>	<u>9.250</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra patienter	32.347	12.940
Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.347	12.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.726	28.653
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	146.993	224.163
Anden gæld	45.916	57.141
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	215.635	309.957
Gældsforpligtelser i alt	<u>247.982</u>	<u>322.897</u>
Passiver i alt	<u>4.077.324</u>	<u>3.611.197</u>

9 Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægeklinik.		
2. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		217.747
Kostpris 31. december 2015		217.747
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		114.318
Årets afskrivninger		38.105
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		152.423
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		65.324
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	480.305	480.305
Kostpris 31. december 2015	480.305	480.305
Opskrivninger 1. januar 2015	781.546	965.127
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	84.573	66.419
Udbytte	0	-250.000
Opskrivninger 31. december 2015	866.119	781.546
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.346.424	1.261.851
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Andersen og Bentsen ApS	Aalborg	50 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	1.133.501	1.133.501
Overført overkurs	<u>-1.133.501</u>	<u>0</u>
	0	1.133.501
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	781.546	965.127
Resultatandel	84.573	66.419
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
	866.119	781.546
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.239.003	355.659
Årets overførte overskud eller underskud	-1.038.082	633.344
Udbetalt udbytte vedr. tilknyttet selskab	0	250.000
Overført overkurs	<u>1.133.501</u>	<u>0</u>
	1.334.422	1.239.003
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
	1.500.000	0
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gitte Andersen Holding ApS, CVR-nr. 29139997 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		