

**Tandlægeselskabet Højbjerg Tandlæge
Center ApS
CVR-nr. 27522920
Rundhøj Allé 133
8270 Højbjerg**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent



Navn: Per Sørensen Rædkjær

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Højbjerg Tandlæge Center ApS
Rundhøj Allé 133
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 27522920

Hjemsted: Højbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Per Sørensen Rædkjær
Susanne Corfitsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlægeselskabet Højbjerg Tandlæge Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16.06.2016

Direktion



Per Sørensen Rædkjær



Susanne Cornitsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 731 t.kr. hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen 4.797 t.kr.

Der regnskabsåret 2016 forventes et resultat på samme niveau som indeværende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelser til patienter har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 25-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-6 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.040.465 | 7.015.085 |
| Personaleomkostninger | | (5.246.179) | (5.100.248) |
| Af- og nedskrivninger | | (596.450) | (668.628) |
| Driftsresultat | | 1.197.836 | 1.246.209 |
| Andre finansielle indtægter | | 8.154 | 2.586 |
| Andre finansielle omkostninger | | (141.339) | (174.013) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 1.064.651 | 1.074.782 |
| Skat af ordinært resultat | 1 | (333.595) | (285.145) |
| Årets resultat | | <u>731.056</u> | <u>789.637</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 99.800 |
| Overført resultat | | 629.856 | 689.837 |
| | | <u>731.056</u> | <u>789.637</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger | | 6.361.269 | 4.557.242 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>1.740.211</u> | <u>1.444.968</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>8.101.480</u> | <u>6.002.210</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>3.025</u> | <u>3.025</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>3.025</u> | <u>3.025</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>8.104.505</u> | <u>6.005.235</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>75.000</u> | <u>75.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>75.000</u> | <u>75.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 779.341 | 570.759 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 271.914 | 123.073 |
| Andre tilgodehavender | | 80.133 | 78.124 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>98.338</u> | <u>69.185</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.229.726</u> | <u>841.141</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>4.519</u> | <u>274.608</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.309.245</u> | <u>1.190.749</u> |
| Aktiver | | <u>9.413.750</u> | <u>7.195.984</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 671.394 | 649.875 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.774.313 | 3.144.457 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 99.800 |
| Egenkapital | | <u>4.796.907</u> | <u>4.144.132</u> |
| Udskudt skat | | <u>57.000</u> | <u>36.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>57.000</u> | <u>36.000</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>1.530.325</u> | 1.628.044 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>1.530.325</u> | <u>1.628.044</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 96.000 | 93.269 |
| Bankgæld | | 318.212 | 212.386 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 200.709 | 117.214 |
| Skyldig selskabsskat | | 144.253 | 172.764 |
| Anden gæld | | <u>2.270.344</u> | <u>792.175</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.029.518</u> | <u>1.387.808</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.559.843</u> | <u>3.015.852</u> |
| Passiver | | <u>9.413.750</u> | <u>7.195.984</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskrivnin- ger kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 250.000 | 649.875 | 3.144.457 | 99.800 | 4.144.132 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (99.800) | (99.800) |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | 21.519 | 0 | 0 | 21.519 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 629.856 | 101.200 | 731.056 |
| Egenkapital ultimo | 250.000 | 671.394 | 3.774.313 | 101.200 | 4.796.907 |

Noter

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1. Skat af ordinært resultat | | | | |
| Aktuel skat | 268.253 | 321.598 | | |
| Ændring af udskudt skat | 21.000 | (44.000) | | |
| Regulering vedrørende tidligere år | 22.823 | 3.242 | | |
| Effekt af ændrede skattesatser | 21.519 | 4.305 | | |
| | <u>333.595</u> | <u>285.145</u> | | |
| | | | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris primo | 4.432.697 | 4.964.582 | | |
| Tilgange | 1.931.498 | 1.484.222 | | |
| Afgange | 0 | (1.273.000) | | |
| Kostpris ultimo | <u>6.364.195</u> | <u>5.175.804</u> | | |
| Opskrivninger primo | 860.761 | 0 | | |
| Opskrivninger ultimo | <u>860.761</u> | <u>0</u> | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (736.216) | (3.519.614) | | |
| Årets afskrivninger | (127.471) | (294.644) | | |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 378.665 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(863.687)</u> | <u>(3.435.593)</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>6.361.269</u> | <u>1.740.211</u> | | |
| | Forfald inden 12 måneder 2014 | Forfald inden 12 måneder 2015 | Forfald efter 12 måneder 2015 | Restgæld efter 5 år 2015 |
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 93.269 | 96.000 | 1.530.325 | 1.146.185 |
| | <u>93.269</u> | <u>96.000</u> | <u>1.530.325</u> | <u>1.146.185</u> |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |

Noter

Gæld til realkreditinstitutter er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret ejerpantebreve nom. 1.100 t.kr. i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret løsøreejerpantebrev nom. 2.000 t.kr. i goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.635 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsat goodwill udgør 0 kr.