

# Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS

Vestergade 55, 5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 27 62 38 40



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. april 2016

Som dirigent:



Erik Pedersen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 11. marts 2016

Direktion:



Erik Pedersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Faaborg, den 11. marts 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Christian Nielsen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS
Adresse, postnr., by	Vestergade 55, 5970 Ærøskøbing
CVR-nr.	27 62 38 40
Stiftet	26. februar 2004
Hjemstedskommune	Ærø
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.denteam.dk">http://www.denteam.dk</a>
E-mail	denteam2@denteam.dk
Telefon	62 52 15 76
Direktion	Erik Pedersen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sparekassen Fyn

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 169.341 kr. mod 232.458 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 2.494.317 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	725.326	805.101
	Distributionsomkostninger	-28.204	-23.785
	Administrationsomkostninger	-417.741	-390.040
	<b>Resultat af primær drift</b>	279.381	391.276
	Finansielle indtægter	1.300	3.620
	Finansielle omkostninger	-45.267	-62.090
	<b>Resultat før skat</b>	235.414	332.806
2	Skat af årets resultat	-66.073	-100.348
	<b>Årets resultat</b>	169.341	232.458
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	169.341	232.458
		169.341	232.458

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	2.423.300	2.484.300
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	366.400	490.800
		<u>2.789.700</u>	<u>2.975.100</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.789.700</u>	<u>2.975.100</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	108.537	104.635
		<u>108.537</u>	<u>104.635</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.010	161.747
	Tilgodehavende selskabsskat	1.767	0
	Periodeafgrænsningsposter	44.305	11.032
		<u>263.082</u>	<u>172.779</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>670.373</u>	<u>625.616</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.041.992</u>	<u>903.030</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.831.692</u>	<u>3.878.130</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.369.317	2.199.976
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.494.317</u>	<u>2.324.976</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	31.968	48.128
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>31.968</u>	<u>48.128</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld	652.992	789.146
		<u>652.992</u>	<u>789.146</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	136.154	160.171
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.678	9.459
	Skyldig selskabsskat	95.304	115.596
	Anden gæld	0	41.393
		<u>391.279</u>	<u>389.261</u>
		<u>652.415</u>	<u>715.880</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.305.407</u>	<u>1.505.026</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.831.692</u>	<u>3.878.130</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	1.967.518	2.092.518
Årets resultat	0	232.458	232.458
<b>Egenkapital 1. januar 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>2.199.976</b>	<b>2.324.976</b>
Årets resultat	0	169.341	169.341
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>2.369.317</b>	<b>2.494.317</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Denteam Ærø ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter, og indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2015	2014
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	82.233	111.915
Årets regulering af udskudt skat	-16.160	-12.306
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	739
	<u>66.073</u>	<u>100.348</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	3.009.055	2.032.340	5.041.395
Kostpris 31. december 2015	3.009.055	2.032.340	5.041.395
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	524.755	1.541.540	2.066.295
Årets afskrivninger	61.000	124.400	185.400
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	585.755	1.665.940	2.251.695
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>2.423.300</u>	<u>366.400</u>	<u>2.789.700</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>4-10 år</u>	

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 346.608 senere end 5 år fra balancedagen.

### 5 Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpandebrev 1.000.000 kr. til Sparekassen Fyn, vedr. Vestergade 55, 5970 Ærøskøbing.

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen