

TandproTetikerer Lene Springborg ApS
CVR-nr. 27727441
Rugårdsvej 103B
5000 Odense C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2016

Dirigent

Navn: Lars Springborg

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

TandproTetikerer Lene Springborg ApS
Rugårdsvej 103B
5000 Odense C

CVR-nr.: 27727441

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Sven Erik Sørensen
Lene Springborg
Lars Springborg

Direktion

Lene Springborg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015-31.12.2015 for TandproTetikerer Lene Springborg 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.

Odense, den 10.02.2016

Direktion

Lene Springborg
direktør

Bestyrelse

Sven Erik Sørensen

Lene Springborg

Lars Springborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TandproTetikerer Lene Springborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TandproTetikerer Lene Springborg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 10.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Trolle Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive klinisk tandteknisk virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.209 t.kr. og en egenkapital pr. 31.12.2015 på 2.284 t.kr.

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

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.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld, samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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 tidspunktet for vedtagelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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		4.488.543	3.352.491
Personaleomkostninger	1	(2.713.034)	(2.455.766)
Af- og nedskrivninger	2	(228.017)	903.251
Driftsresultat		1.547.492	1.799.976
Andre finansielle indtægter	3	36.116	87.905
Andre finansielle omkostninger		(237)	(5.346)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.583.371	1.882.535
Skat af ordinært resultat	4	(374.292)	(572.860)
Årets resultat		1.209.079	1.309.675
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		209.079	309.675
		1.209.079	1.309.675

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		891.046	160.979
Indretning af lejede lokaler		<u>114.983</u>	<u>25.308</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.006.029</u>	<u>186.287</u>
Andre tilgodehavender		<u>276.481</u>	<u>187.258</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>276.481</u>	<u>187.258</u>
Anlægsaktiver		<u>1.282.510</u>	<u>373.545</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>205.000</u>	<u>115.000</u>
Varebeholdninger		<u>205.000</u>	<u>115.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.311	127.653
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		509.213	729.447
Andre tilgodehavender		135.369	160.530
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.589</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>998.482</u>	<u>1.017.630</u>
Likvide beholdninger		<u>899.994</u>	<u>1.546.007</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.103.476</u>	<u>2.678.637</u>
Aktiver		<u>3.385.986</u>	<u>3.052.182</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		1.158.405	949.327
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		<u>2.284.405</u>	<u>2.075.327</u>
Udskudt skat		47.864	41.429
Hensatte forpligtelser		<u>47.864</u>	<u>41.429</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.255	57.241
Gæld til associerede virksomheder		11.709	11.709
Skyldig selskabsskat		367.857	327.363
Anden gæld		475.896	539.113
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.053.717</u>	<u>935.426</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.053.717</u>	<u>935.426</u>
Passiver		<u>3.385.986</u>	<u>3.052.182</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	949.326	1.000.000	2.075.326
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	209.079	1.000.000	1.209.079
Egenkapital ultimo	126.000	1.158.405	1.000.000	2.284.405

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.077.941	1.931.390
Pensioner	264.905	250.209
Andre omkostninger til social sikring	55.802	34.385
Andre personaleomkostninger	314.386	239.782
	2.713.034	2.455.766
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	178.364	88.644
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	49.653	(991.895)
	228.017	(903.251)
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.198	80.650
Renteindtægter i øvrigt	918	7.255
	36.116	87.905
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	367.857	327.363
Ændring af udskudt skat	6.435	245.497
	374.292	572.860

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.			
5. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	1.002.148	659.115			
Tilgange	1.021.943	101.496			
Afgange	(160.000)	0			
Kostpris ultimo	1.864.091	760.611			
Af- og nedskrivninger primo	(841.169)	(633.807)			
Årets afskrivninger	(166.543)	(11.821)			
Tilbageførsel ved afgange	34.667	0			
Af- og nedskrivninger ultimo	(973.045)	(645.628)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	891.046	114.983			
		Andre tilgodehavender kr.			
6. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		187.257			
Tilgange		89.224			
Kostpris ultimo		276.481			
Regnskabsmæssig værdi ultimo		276.481			
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.		
7. Virksomhedskapital					
Anpartskapital	126	1.000,00	126.000		
	126		126.000		
	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	126.000	126.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	1.000	0	0
Virksomhedskapital ultimo	126.000	126.000	126.000	125.000	125.000

Noter

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt på klinik, som er uopsigeligt frem til 31. oktober 2018, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lene Springborg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 300 t.kr. i øvrig driftsmateriel og inventar samt lokaleindretning og goodwill. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 1.006 t.kr.