

Tandlægehuset Assens ApS

Skelvænget 4, 5610 Assens

CVR-nr. 27 91 49 69



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. marts 2016

Som dirigent:



.....
Franck Marker

EY

Building a better
working world



Indhold

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægehuset Assens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

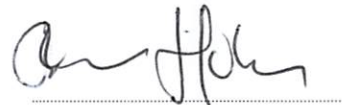
Assens, den 15. marts 2016
Direktion:



Franck Marker



Kirsten Jungersen



Thomas Bang Holm



Peter Lauridsen



Hanne Lauridsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægehuset Assens ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægehuset Assens ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Peter K. Ellertsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægehuset Assens ApS
Adresse, postnr., by	Skelvænget 4, 5610 Assens
CVR-nr.	27 91 49 69
Stiftet	1. juni 2004
Hjemstedskommune	Assens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	64 71 12 76
Direktion	Franck Marker Kirsten Jungersen Thomas Bang Holm Peter Lauridsen Hanne Lauridsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver tandlægepraksis i Assens.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.780 tkr., hvilket af direktionen anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	8.943.828	7.908.713
2	Personaleomkostninger	-6.377.151	-5.950.837
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-210.881	-175.277
	Resultat af primær drift	2.355.796	1.782.599
3	Finansielle indtægter	8.554	9.863
	Finansielle omkostninger	-37.912	-38.786
	Resultat før skat	2.326.438	1.753.676
4	Skat af årets resultat	-546.927	-438.562
	Årets resultat	1.779.511	1.315.114
	Forslag til resultatdisponering		
	Betalt ekstraordinært udbytte	500.000	0
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligt	1.250.000	1.250.000
	Overført resultat	29.511	65.114
		1.779.511	1.315.114



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.362.089	4.204.624
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	308.386	357.850
		<u>4.670.475</u>	<u>4.562.474</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Indskud din tandlæge	3.000	3.000
		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.673.475</u>	<u>4.565.474</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	49.087	47.766
		<u>49.087</u>	<u>47.766</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	558.901	443.526
	Igangværende arbejder for fremmed regning	145.885	117.614
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.315	16.521
	Udskudte skatteaktiver	383.511	370.973
	Andre tilgodehavender	60.000	30.000
	Periodeafgrænsningsposter	32.591	36.735
		<u>1.190.203</u>	<u>1.015.369</u>
	Likvide beholdninger	<u>304.256</u>	<u>547.616</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.543.546</u>	<u>1.610.751</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.217.021</u>	<u>6.176.225</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	312.500	312.500
	Overført resultat	2.124.407	2.094.896
	Egenkapital i alt	2.436.907	2.407.396
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.524.390	1.635.055
		1.524.390	1.635.055
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	114.452	113.923
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.631	21.162
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.401	161.703
	Skyldig selskabsskat	187.465	30.182
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	23.003	20.320
	Anden gæld	534.772	536.484
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.250.000	1.250.000
		2.255.724	2.133.774
	Gældsforpligtelser i alt	3.780.114	3.768.829
	PASSIVER I ALT	6.217.021	6.176.225

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	312.500	2.094.896	2.407.396
Årets resultat	0	529.511	529.511
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-500.000	-500.000
Egenkapital 31. december 2015	312.500	2.124.407	2.436.907

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Assens 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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med behandlinger udføres.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	5.850.760	5.487.737	
Pensioner	211.165	182.830	
Andre omkostninger til social sikring	85.969	85.594	
Andre personaleomkostninger	229.257	194.676	
	<u>6.377.151</u>	<u>5.950.837</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	536	
Andre finansielle indtægter	8.554	9.327	
	<u>8.554</u>	<u>9.863</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	559.465	445.655	
Årets regulering af udskudt skat	-12.538	-7.093	
	<u>546.927</u>	<u>438.562</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	5.103.032	1.529.083	6.632.115
Tilgang i årets løb	259.122	59.760	318.882
Kostpris 31. december 2015	<u>5.362.154</u>	<u>1.588.843</u>	<u>6.950.997</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	898.408	1.171.233	2.069.641
Årets afskrivninger	101.657	109.224	210.881
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.000.065</u>	<u>1.280.457</u>	<u>2.280.522</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.362.089</u>	<u>308.386</u>	<u>4.670.475</u>

6 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 312.500 kr. det seneste år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 1.118.375 senere end 5 år fra balancedagen.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit er deponeret et pantebrev på 2.263 tkr. med sikkerhed i ejendommen Skelvænget 4, 5610 Assens.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er der stillet et pantebrev på 1.000 tkr. med sikkerhed i ejendommen Skelvænget 4, 5610 Assens.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

10 Nærtstående parter

Tandlægehuset Assens ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Tandlægehuset Assens Holding ApS	Skelvænget 4, 5610 Assens
Tbholding, Assens ApS	Bågøvnget 12, 5610 Assens
Tandlægerne Hanne og Peter Lauridsen Holding ApS	Heimdalsvænget 5, 5610 Assens