

Tandprotese Klinikken ApS

**Gammelting 15
6100 Haderslev**

CVR-nr. 27 96 63 73

Årsrapport 2015

(10. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 3. marts 2016

CVR 35 80 44 71
Svanekevej 2
DK 7400 Herning
Tlf. +45 60 16 04 50
Mail: bhs@holmsimonsen.dk
www.holmsimonsen.dk

Jakob Møller Simonsen
Dirigent

Nærværende, ambitiøs og uhøjtidelig

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Tandprotese Klinikken ApS
Gammelting 15
6100 Haderslev

CVR-nr.: 27966373
Stiftelsesdato: 24. juni 2006
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion:

Jakob Møller Simonsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandprotese Klinikken 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 2015 - 31. december 2015.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, d. 3. marts 2016

Direktion:

Jakob Møller Simonsen

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år fremstilling af tandproteser og hertil relateret arbejde.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandprotese Klinikken ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Virksomhedens aktiviteter er momsfrataget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler: 5 år / 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år / 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.787.945	1.798.841
Personaleomkostninger	1	-1.182.534	-1.451.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-32.795	-27.564
Resultat af ordinær drift		572.616	319.710
Øvrige finansielle omkostninger		-792	-448
Ordinært resultat før skat		571.824	319.262
Skat af ordinært resultat	3	-135.972	-77.177
Årets resultat		435.852	242.085
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	300.000
Overført resultat		-64.148	-57.915
I alt disponering		435.852	242.085

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver:			
Erhvervede licenser		0	7.852
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	7.852
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.892	44.835
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	19.892	44.835
Deposita		44.790	44.790
Finansielle anlægsaktiver	6	44.790	44.790
Anlægsaktiver		64.682	97.477
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		35.000	35.000
Varebeholdninger		35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.508	34.604
Andre tilgodehavender		8.663	25.968
Periodeafgrænsningsposter		0	11.965
Tilgodehavender		11.171	72.537
Likvide beholdninger		896.224	639.232
Omsætningsaktiver		942.395	746.769
Aktiver		1.007.077	844.246

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		65.098	129.244
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	300.000
Egenkapital		690.098	554.244
Hensættelser til udskudt skat		13.666	23.371
Hensatte forpligtelser		13.666	23.371
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	0
Langfristede gældsforpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.896	18.936
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		165.778	92.955
Anden gæld		97.639	100.740
Kortfristet del af langfristet gæld		0	54.000
Kortfristede gældsforpligtelser		303.313	266.631
Gældsforpligtelser		303.313	266.631
Passiver		1.007.077	844.246
Oplysning om eventualforpligtelser	7		
Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale n:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	129.246	300.000	554.246
Betalt udbytte			-300.000	-300.000
Årets resultat		-64.148	500.000	435.852
Ultimo	125.000	65.098	500.000	690.098

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	970.455	1.216.037
Pensioner	67.894	79.218
Omkostninger til social sikring	14.955	16.755
Andre personaleomkostninger	129.230	139.557
Personaleomkostninger	<u>1.182.534</u>	<u>1.451.567</u>

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	24.943	28.497
Afskrivninger af immaterielle aktiver	7.852	8.567
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-9.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>32.795</u>	<u>27.564</u>

Note 3: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	145.677	67.889
Årets regulering af udskudt skat	-9.705	9.288
Skat af ordinært resultat	<u>135.972</u>	<u>77.177</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 4: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede licenser:	Goodwill:
	Alle immaterielle anlægsaktive r:	
	kr.	kr.
Kostpris, primo	25.700	400.000
Kostpris, ultimo	25.700	400.000
Ned- og afskrivninger, primo	-17.848	-400.000
Afskrivninger	-7.852	0
Ned- og afskrivninger, ultimo	-25.700	-400.000
Regnskabsmæssig værdi, primo	7.852	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Indretning af lejede lokaler:	Alle materielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.	kr.
Kostpris, primo	967.729	229.216	1.196.945
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	967.729	229.216	1.196.945
Ned- og afskrivninger, primo	-922.894	-229.216	-1.152.110
Afskrivninger	-24.943	0	-24.943
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede :	0	0	0
Ned- og afskrivninger, ultimo	-947.837	-229.216	-1.177.053
Regnskabsmæssig værdi, primo	44.835	0	44.835
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	19.892	0	19.892

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
Note 6: Oplysning om finansielle anlægsaktiver		
	Deposit:	Alle
		finansielle
		anlægsaktive
		r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	44.790	44.790
Kostpris, ultimo	44.790	44.790
Regnskabsmæssig værdi, primo	44.790	44.790
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	44.790	44.790

Note 7: Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for moderselskabet Jakob Simonsen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 8: Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.