



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Tandlæge Helle Gamst Skov ApS

Torvet 3
6100 Haderslev

Årsrapport for 2015
11. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 6 / 5 2016

Helle Gamst Skov

Helle Gamst Skov
dirigent

CVR-nr. 28 12 95 99

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Arsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015	9
Balance pr. 31/12-2015	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og - forpligtelser	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Helle Gamst Skov ApS Torvet 3 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 28 12 95 99 Hjemstedskommune: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hovedaktivitet	Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive tandlægeklinik. Virksomheden udøves i det af selskabet 50% ejede tandlægeinteressentskab Helle Gamst Skov og Claus Randing, Tandlæger I/S.
Antal beskæftigede	1 (2014: 1)
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Helle Gamst Skov
Revision	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 for Tandlæge Helle Gamst Skov 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. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14. april 2016

Direktion



Helle Gamst Skov

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Tandlæge Helle Gamst Skov ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlæge Helle Gamst Skov ApS for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 14. april 2016

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95

Annie Christensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder (interessentskab)

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat før skat.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	100 tkr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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%.

Finansielle gældsforpligtelser

Langfristede finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til nominel restgæld.

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

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2015-31.12.2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
BRUTTOTAB	-137.731	-140.323
1 Personaleomkostninger	-701.710	-701.600
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	-839.441	-841.923
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-95.640	-26.537
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-935.081	-868.460
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.288.304	1.148.518
Andre finansielle indtægter	92	4
Andre finansielle omkostninger	-7.949	-11.376
RESULTAT FØR SKAT	345.366	268.686
3 Skat af årets resultat	-79.197	-62.989
ÅRETS RESULTAT	266.169	205.697
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	237.453	231.756
Årets resultat	266.169	205.697
Til disposition	503.622	437.453
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	200.000
Overført til næste år	402.422	237.453
Disponeret i alt	503.622	437.453

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	422.785	518.425
4 Materielle anlægsaktiver i alt	422.785	518.425
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	419.469	426.015
5 Finansielle anlægsaktiver i alt	419.469	426.015
Anlægsaktiver i alt	842.254	944.440
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Selskabsskat	768	13.875
Tilgodehavender i alt	768	13.875
Omsætningsaktiver i alt	768	13.875
AKTIVER I ALT	843.022	958.315

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	402.422	237.453
6 Egenkapital i alt.....	527.422	362.453
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat.....	38.047	46.082
7 Hensatte forpligtelser i alt.....	38.047	46.082
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kreditinstitutter i øvrigt	37.626	211.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.012	34.692
Skyldigt vedrørende personale	108.386	95.170
Øvrig gæld.....	8.330	8.330
Udbytte for regnskabsåret.....	101.200	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	277.553	549.780
Gældsforpligtelser i alt.....	277.553	549.780
PASSIVER I ALT.....	843.022	958.315

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leje- og leasingforpligtelser: Helle Gamst Skov og Claus Randing, Tandlæger I/S har indgået en lejekontrakt vedrørende leje af lokaler.

Der er indgået samarbejdsaftale med en anden tandlæge vedr. benyttelse af interessentskabets klinikfaciliteter. Samarbejdsaftalen er uopsigelig fra begge parter side med 2,5 års varsel.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Selskabet er deltager med hele sin kapital i Helle Gamst Skov og Claus Randing, Tandlæger I/S. Interessentskabets gæld pr. 31/12 2015 udgjorde tkr. 190, som selskabet hæfter solidarisk for.

Noter

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-397.068	-399.296
Pensioner	-296.195	-294.348
Andre udgifter til social sikring	-7.047	-7.156
Øvrige personalemkostninger	-1.400	-800
Personalemkostninger i alt.....	<u>-701.710</u>	<u>-701.600</u>
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-95.640	-59.775
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	33.238
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	<u>-95.640</u>	<u>-26.537</u>
3 Årets skatter		
Skat af årets resultat	-87.232	-44.125
Udskudt skat af årets resultat.....	5.094	-19.975
Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats.....	2.941	1.111
Årets skatter i alt	<u>-79.197</u>	<u>-62.989</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		578.200
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris, ultimo.....		<u>578.200</u>
Af- og nedskrivninger, primo		-59.775
Årets afskrivninger		-95.640
Af- og nedskrivninger, ultimo.....		<u>-155.415</u>
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>422.785</u>

Noter

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
5 Finansielle anlægsaktiver			Tilknyttede/ associerede virksomheder
Kapitalandel primo			426.015
Årets resultat			1.288.304
Hævet i året			-1.294.850
Kapitalandel ultimo			<u>419.469</u>
Regnskabsmæssig værdi			<u><u>419.469</u></u>
6 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	237.453	164.969	402.422
Egenkapital i alt	<u>362.453</u>	<u>164.969</u>	<u>527.422</u>
Anpartskapitalen består af én anpart á kr. 125.000.			
7 Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat, primo		46.082	27.218
Årets bevægelser		-5.094	19.975
Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats		-2.941	-1.111
Hensættelser til udskudt skat, ultimo		<u>38.047</u>	<u>46.082</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>38.047</u>	<u>46.082</u>