

ÅRSRAPPORT 2015

Tandlægeselskabet Praxis ApS
Vedbæk Stationsvej 18
2950 Vedbæk

CVR nr. 28711069

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. maj 2016

Dirigent

Niels H.L. Kramp



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Tandlægeselskabet Praxis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 21. april 2016

Direktion

Niels H.L. Kramp



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Praxis ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 21. april 2016

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31 82 45 59


Ole Rygaard Andersen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Praxis ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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:

Driftsmateriel og inventar 3-10 år. Indretning af lejede lokaler 20 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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 vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, 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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	3.970.651	2.411.130
1. Personaleomkostninger	-2.845.565	-2.050.703
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-447.133	-457.670
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	677.953	-97.243
Andre finansielle indtægter	5.803	1.491
Øvrige finansielle omkostninger	-96.085	-57.910
RESULTAT FØR SKAT	587.671	-153.662
Skat af årets resultat	-129.403	37.464
ÅRETS RESULTAT	458.268	-116.198
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	158.268	-116.198
Disponeret i alt	458.268	-116.198

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
Goodwill	880.000	990.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	880.000	990.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	583.109	685.022
Indretning lejede lokaler	1.476.948	1.506.275
Materielle anlægsaktiver i alt	2.060.057	2.191.297
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	87.503	87.503
Finansielle anlægsaktiver i alt	87.503	87.503
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.027.560	3.268.800
Fremstillede varer og handelsvarer	10.000	28.236
Varebeholdninger i alt	10.000	28.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	251.123	195.159
Igangværende arbejder for fremmed regning	28.527	36.585
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.855	0
Andre tilgodehavender	7.571	112.467
Periodeafgrænsningsposter	23.615	15.520
Tilgodehavender i alt	369.691	359.731
Likvide beholdninger	606.561	232.356
Likvide beholdninger i alt	606.561	232.356
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	986.252	620.323
AKTIVER I ALT	4.013.812	3.889.123

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Selskabskapital	425.000	425.000
Overført resultat	945.760	787.492
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
EGENKAPITAL ALT	<u>1.670.760</u>	<u>1.212.492</u>
Hensættelser til udskudt skat	326.778	236.187
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>326.778</u>	<u>236.187</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.086.107	1.365.072
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.086.107</u>	<u>1.365.072</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	250.000	360.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.714	289
Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.835	160.300
Gæld til tilknyttede virksomheder	46.383	98.021
Anden gæld	472.702	454.229
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.533	2.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>930.167</u>	<u>1.075.372</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.016.274</u>	<u>2.440.444</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.013.812</u>	<u>3.889.123</u>
6. Hovedaktivitet		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.504.629	1.807.289
Pensioner	273.968	199.614
Andre udgifter til social sikring	66.968	43.800
Personaleomkostninger i alt	2.845.565	2.050.703
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	447.133	457.670
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	447.133	457.670
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	425.000	425.000
Ultimo	425.000	425.000
Overført resultat		
Primo	787.492	903.690
Overført fra resultatdisponering	158.268	-116.198
Ultimo	945.760	787.492
Udbytte		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Ultimo	300.000	0
Egenkapital ultimo	1.670.760	1.212.492
4. Selskabskapital		
Virksomhedskapitalen består af 850 anparter á kr.500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.		
6. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er tandlægevirksomhed.		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitutter er stillet løsøre pantebrev kr. 1.500.000 i virksomhedens driftsmateriel, lejemål samt goodwill.		

Noter

8. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. scanner. Restløbetid udgør 53 måneder af 3.960 samt restforpligtelse kr. 23.200. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr.233.080.