

TANDLÆGESELSKABET JENS PETER STRUFVE ApS

Nørretorv 2, 1
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2016

JENS PETER STRUFVE

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGESELSKABET JENS PETER STRUFVE ApS
Nørretorv 2, 1
8700 Horsens

CVR-nr: 28859961

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Tandlægeselskabet JENS PETER STRUFVE APS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30/06/2016

Direktion

Jens Peter Strufve
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Jens Peter Strufve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Peter Strufve ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Horsens, 30/06/2016

Steen Quorning

Registreret revisor

Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 30276019

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Dog var afskrivning af goodwill sat ned til 5 år fra tidligere hhv. 8-10 år. Der er afskrevet ca. 11 tkr. for meget i 2014.

Resultatandel af Tandlægerne Nørretorv I/S er medregnet som kapitalindtægt af associeret virksomhed og sammenligningstillene er ændret til dette.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste, negativ

Posten indeholder andre eksterne omkostninger.

Indtægt af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver:

Indeholder selskabets resultatandel af Tandlægerne Nørretorv I/S, CVR-nr. 26150035,

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Indretning lejede lokaler 5 år

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

(fælles udstyr samt auto)

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

Kapitalinteresser i associerede virksomheder

Selskabet har et netto indestående i Tandlægerne Nørretorv I/S, CVR-nr. 26150035.

Varebeholdning

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Værdien er nedskrevet til dagsværdi, hvis denne skønnes at være lavere end kostpris.

Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende hos patienter m.m er medtaget som en del af kapitalinteresse i Tandlægerne Nørretorv I/S.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Unoterede værdipapirer medtages til handelskurs, hvis denne findes ellers anskaffelsesum.

Udenlandske værdipapirer valuta-omregnes til værdi i danske kroner.

Valutakurs pr. 31.12 anvendes.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt gældspost under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 er pt. afsat med 22-23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Skyldige gældsforpligtelser i Tandlægerne Nørretorv I/S, cvr nr. 26150035 herunder feriepengeforpligtelser mm. er fratrukket i værdien af kapitalintessen i TN i/s.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-116.585	-117.803
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-154.971	-240.604
Resultat af ordinær primær drift		-271.556	-358.407
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		875.134	821.545
Andre finansielle indtægter		862.755	433.343
Øvrige finansielle omkostninger		-52.292	-55.389
Ordinært resultat før skat		1.414.041	841.092
Skat af årets resultat		-341.774	-215.518
Årets resultat		1.072.267	625.574
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	101.000
Overført resultat		972.267	524.574
I alt		1.072.267	625.574

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		199.250	259.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt		199.250	259.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		461.618	446.651
Materielle anlægsaktiver i alt		461.618	446.651
Kapitalandele i associerede virksomheder		481.112	285.627
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	481.112	285.627
Anlægsaktiver i alt		1.141.980	991.528
Råvarer og hjælpematerialer		59.750	52.839
Varebeholdninger i alt		59.750	52.839
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Udsudte skatteaktiver		15.000	6.000
Tilgodehavende skat		0	37.955
Tilgodehavender i alt		15.000	43.955
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.751.942	2.666.195
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.751.942	2.666.195
Likvide beholdninger		127.300	89.728
Omsætningsaktiver i alt		3.953.992	2.852.717
Aktiver i alt		5.095.972	3.844.245

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		3.530.541	2.549.274
Forslag til udbytte		100.000	101.000
Egenkapital i alt		4.130.541	3.150.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.109	36.000
Skyldig selskabsskat		251.415	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		677.907	657.971
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		965.431	693.971
Gældsforpligtelser i alt		965.431	693.971
Passiver i alt		5.095.972	3.844.245

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.558.274	101.000	3.159.274
Betalt udbytte			-101.000	-101.000
Årets resultat		972.267	100.000	1.072.267
Egenkapital, ultimo	500.000	3.530.541	100.000	4.130.541

Selskabskapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	285.628
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	285.628
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat	875.134
Udloddet aconto	-679.650
Nettoopskrivninger ultimo	195.484
Regnskabsmæssig værdi ultimo	481.112
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter (JPS aps's andel udgør):

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne Nørretorv I/S, Horsens, cvr.nr. 26150035	50%	481.112	875.134

Tandlægerne Nørretorv I/S, Horsens har et samlet regnskabsmæssigt resultat på 2.245 tkr. Den samlede egenkapital udgør 282 tkr. pr. 31.12.15. Der er således et netto tilgodehavende hos medinteressent.

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktiviteter
Selskabet deltager i drift af tandlægevirksomhed.

Økonomiske udvikling i regnskabsåret
Selskabets drift har udviklet sig tilfredsstillende.
Selskabet købte pr 1.7.2014 en yderligere andel i klinikken.
Således ejes der nu 50% af klinikken. Driften sker i Tandlægerne Nørretorv i/s, cvr nr. 26150035

Den forventede udvikling
Der forventes uændret aktivitet i 2016.

Usædvanlige forhold
Ingen pt.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning.
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold på statustidspunktet.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidatisk med medinteressent for et evt. maximumtræk på 250 tkr. på kassekredit hos bankforbindelse i Tandlægerne Nørretorv I/S, Horsens.

TN i/s bankindestående var pr. 31.12.15 på 449 tkr. mod 412 tkr. pr 31.12.14.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

pt. ingen.

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med medinteressent for kildeskatter og lønsum og andre skatter i Tandlægerne Nørretorv I/S.