

Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS
Bispensgade 10, 3. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr. 28 86 74 33

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/5 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. maj 2016

Direktion:



Tatiana Hughes

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 18. maj 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juell Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS
Bispensgade 10, 3. tv.
9000 Aalborg

CVR nr.: 28 86 74 33

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Tatiana Hughes

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet er pr. 1.1.2015 fusioneret med moderselskabet Tanja Hughes Holding ApS samt søsterselskabet Tanja Hughes Ejendomme ApS. Fusionen er sket efter overtagelsesmetoden, hvorfor de erhvervede aktiver er indregnet til dagsværdi. Af hensyn til det retvisende billede er det valgt at tilrette sammenligningstallene i balancen til fusionsbalancen pr. 1.1.2015.

Det fortsættende selskabs egenkapital er påvirket positivt af fusionen med i alt DKK 4.013.816, og egenkapitalen pr. 1.1.2015 udgør samlet DKK 5.616.646.

Bortset fra ovennævnte, er årsrapporten 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50 år

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		8.202.371	6.788.686
Personaleomkostninger	1	6.893.661	6.366.158
Resultat før afskrivninger		1.308.709	422.528
Afskrivninger		313.701	271.184
Resultat af primær drift		995.008	151.344
Sekundære indtægter		119.000	0
Sekundære omkostninger	2	49.265	0
Resultat før finansielle poster		1.064.743	151.344
Finansielle indtægter	3	25.027	121.063
Finansielle omkostninger	4	346.313	101.557
Resultat før skat		743.457	170.850
Skat af årets resultat	5	243.450	22.784
Årets resultat		500.007	148.066
 Resultatdisponering			
Årets resultat		500.007	148.066
Overført fra tidligere år		5.416.746	5.268.680
Til disposition		5.916.753	5.416.746
 Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		300.000	0
Overført til næste år		5.616.753	5.416.746
I alt		5.916.753	5.416.746

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Goodwill		3.040.000	3.200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.040.000	3.200.000
Grunde og bygninger		9.258.452	9.304.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.014.297	1.050.732
Materielle anlægsaktiver i alt		10.272.749	10.355.275
Anlægsaktiver i alt		13.312.749	13.555.275
Varebeholdninger		33.000	33.000
Varebeholdninger i alt		33.000	33.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.960	179.854
Igangværende arbejder for fremmed regning		49.288	51.654
Andre tilgodehavender		3.315	18.503
Tilgodehavende selskabsskat		0	76.856
Periodeafgrænsningsposter		21.600	0
Tilgodehavender i alt		223.163	326.867
Likvide beholdninger		73.879	83.074
Likvide beholdninger i alt		73.879	83.074
Omsætningsaktiver i alt		330.042	442.940
Aktiver i alt		13.642.791	13.998.215

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	150.000	150.000
Forslag til udbytte	6	300.000	49.900
Overført overskud	6	5.616.753	5.416.746
Egenkapital i alt		6.066.753	5.616.646
Hensættelse til udskudt skat		724.768	670.605
Hensatte forpligtelser i alt		724.768	670.605
Gæld til realkreditinstitutter	7	3.543.159	3.781.528
Kreditinstitutter	8	491.485	568.213
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.034.645	4.349.741
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		206.000	152.000
Gæld til pengeinstitutter		1.138.776	2.054.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.826	248.823
Selskabsskat		147.387	46.502
Anden gæld		1.112.635	859.259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.816.625	3.361.223
Gældsforpligtelser i alt		6.851.269	7.710.964
Passiver i alt		13.642.791	13.998.215
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	5.814.912	5.402.459
	Pensioner	663.121	617.530
	Andre omkostninger til social sikring	79.775	80.631
	Øvrige personaleomkostninger	335.854	265.539
	Personaleomkostninger i alt	6.893.661	6.366.158
2	Sekundære omkostninger	2015	2014
	Varme	10.401	0
	Ejendomsskatter	3.643	0
	Fællesudgifter	13.420	0
	Vedligeholdelse og reparationer	21.802	0
	Sekundære omkostninger i alt	49.265	0
3	Finansielle indtægter	2015	2014
	Øvrige finansielle indtægter	25.027	121.063
	Finansielle indtægter i alt	25.027	121.063
4	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	62.082
	Øvrige finansielle omkostninger	346.313	39.475
	Finansielle omkostninger i alt	346.313	101.557

Noter til årsrapporten

5	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	189.387	19.576
	Årets udskudte skat	54.163	3.208
	Regulering af tidl. års skat	-100	0
	Skat af årets resultat i alt	243.450	22.784

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	150.000	5.416.746	49.900	5.616.646
	Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
	Årets resultat	0	500.007	0	500.007
	Årets udbytte	0	-300.000	300.000	0
	Egenkapital ultimo	150.000	5.616.753	300.000	6.066.753

7	Gæld til realkreditinstitutter	2015	2014
	Nykredit	2.469.370	2.624.844
	DLR Kredit	1.268.789	1.308.684
	Overført til kortfristet gæld	-195.000	-152.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.543.159	3.781.528

8	Kreditinstitutter	2015	2014
	Spar Nord, boliglån	502.485	0
	Spar Nord, mellemfinansieringskonto	0	568.213
	Overført til kortfristet gæld	-11.000	0
	Kreditinstitutter i alt	491.485	568.213

Af den langfristede gæld forfalder DKK 3.210.000 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant kr. 1.000.000.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på DKK 3.738.159 pr. 31. december 2015, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør DKK 9.118.452.

10 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med en månedlig ydelse på DKK 8.900, restløbetiden er 28 måneder.