

Kliniske Tandteknikere C & M Utzon ApS

CVR nr. 28 89 89 40

Pemavej 26

2680 Solrød Strand

Årsrapport 2015

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/5 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december, aktiver	11
Balance pr. 31. december, passiver	12
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Kliniske Tandteknikere C & M Utzon ApS

CVR-nr.: 28 89 89 40

Stiftet: 22.05.2005

Hjemsted: Solrød

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Connie Hejner Utzon

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Kliniske Tandteknikere C &M Utzon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 6. april 2016

I direktionen:



Connie Hejner Utzon

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Kliniske Tandteknikere C & M Utzon ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kliniske Tandteknikere C & M Utzon ApS for regnskabsåret 1. januar – 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 6. april 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Jøhansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i klinisk tandpleje, samt udlejning af lokaler

Usædvanlige forhold

Selskabet har i året afhændet tandplejeaktiviteten. Der har herudover ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kliniske Tandteknikere C &M Utzon ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller 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 eller 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0% af kostpris
Bygninger	50 år	0% af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post 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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med den fremtidige skatteprocent på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kroner.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Note	2015	2014
	238.149	1.288.326
	238.149	1.288.326
1	-332.078	-970.831
	-93.929	317.495
	979.916	-135.084
	885.987	182.411
2	3.700	4.074
3	-6.912	-11.915
	882.775	174.570
4	-197.223	-42.400
	685.552	132.170

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat.....	685.552	132.170
Overført fra tidligere år.....	748.773	716.403
Til disposition	1.434.325	848.573
Udbytte	101.200	99.800
Overført til næste år	1.333.125	748.773
I alt	1.434.325	848.573

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2015	2014	
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0	0
Materielle anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	805.371	825.456
6	Tekniske anlæg og maskiner	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	805.371	825.456
	Anlægsaktiver i alt.....	805.371	825.456
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Varelager.....	0	4.000
	Varebeholdninger i alt.....	0	4.000
Tilgodehavender			
	Tilgodehavende for salg	0	34.859
	Andre tilgodehavender.....	90.560	87.154
	Tilgodehavende skat	56.565	24.152
	Tilgodehavender i alt.....	147.125	146.165
	Likvide beholdninger.....	844.583	368.931
	Omsætningsaktiver i alt	991.708	519.096
	AKTIVER I ALT	1.797.079	1.344.552

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

Note		2015	2014
	Egenkapital		
7	Anpartskapital.....	125.000	125.000
8	Overført resultat.....	1.333.125	748.773
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	1.559.325	973.573
	Hensatte forpligtelser		
9	Hensættelse til udskudt skat.....	73.044	88.026
	Hensatte forpligtelser i alt.....	73.044	88.026
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld.....	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	47.250	37.319
	Anden gæld.....	117.460	245.634
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	164.710	282.953
	Gældsforpligtelser i alt.....	164.710	282.953
	PASSIVER I ALT.....	1.797.079	1.344.552
10	Sikkerhedsstillelser		
11	Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	213.066	842.340
	Pensionsordninger.....	111.600	108.000
	Andre omkostninger til social sikring.....	7.412	20.491
	Personaleomkostninger i alt.....	332.078	970.831
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
 2	 Finansielle indtægter	 <u>2015</u>	 <u>2014</u>
	Renter, andre tilgodehavender	3.406	3.307
	Renter, pengeinstitutter.....	294	442
	Renter, overskydende selskabsskat.....	0	325
	Finansielle indtægter i alt.....	3.700	4.074
 3	 Finansielle omkostninger	 <u>2015</u>	 <u>2014</u>
	Renter, lån.....	0	0
	Renter, mellemregning anpartshaver	5.205	9.157
	Renteudgifter, kreditorer.....	100	37
	Renteudgifter, selskabsskat.....	229	0
	Gebyrer	1.378	2.721
	Finansielle omkostninger i alt.....	6.912	11.915
 4	 Skat af årets resultat	 <u>2015</u>	 <u>2014</u>
	Skat af årets resultat	212.205	76.171
	Regulering af udskudt skat	-14.982	-33.771
	Skat af årets resultat i alt.....	197.223	42.400

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5	Immaterielle anlægsaktiver	<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum primo	1.150.000
	Tilgang	0
	Afgang	-1.150.000
	Anskaffelsessum ultimo	0
	Akkumulerede afskrivninger primo	-1.150.000
	Af-/nedskrivninger, afhændede	1.150.000
	Årets afskrivninger	0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	0
	Bogført værdi	0
6	Materielle anlægsaktiver	<u>Grunde og bygninger</u>
	Anskaffelsessum primo	1.004.220
	Tilgang	0
	Afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	1.004.220
	Akkumulerede afskrivninger primo, korrigeret	-178.764
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	0
	Årets af- og nedskrivninger	-20.085
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	-198.849
	Bogført værdi	805.371
	Ejendommens kontantværdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 700.000.	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6	Materielle anlægsaktiver		<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>
	Anskaffelsessum primo		121.732
	Tilgang		0
	Afgang		-121.732
	Anskaffelsessum ultimo.....		0
	 Akkumulerede afskrivninger primo.....		 -121.732
	Af- og nedskrivninger afhændede.....		121.732
	Årets af- og nedskrivninger		0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....		0
	 Bogført værdi		 0
 7	 Anpartskapital	 <u>2015</u>	 <u>2014</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt.....	125.000	125.000
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser. Kapitalen er uændret siden stiftelsen.		
 8	 Overført resultat	 <u>2015</u>	 <u>2014</u>
	Overført resultat, primo	748.773	716.403
	Primokorrektion, afskrivninger.....	0	0
	Årets resultat	685.552	132.170
	Udbytte	-101.200	-99.800
	Overført resultat i alt.....	1.333.125	748.773
 9	 Hensættelse til udskudt skat	 <u>2015</u>	 <u>2014</u>
	Hensættelse til udskudt skat, primo	88.026	121.797
	Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-14.982	-33.771
	Hensættelse til udskudt skat i alt.....	73.044	88.026

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen Albertshus er der tinglyst ejerpantebrev på kr. 32.000 i ejendommen Kanalgaden 4.

11 Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.