
Tandplejecentret Sorø ApS

Storgade 29 A, 4180 Sorø

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 29 01 05 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /6 2016

Kasper Slavensky
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandplejecentret Sorø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 6. juni 2016

Direktion

Jacob Slavensky

Bestyrelse

Kasper Slavensky
formand

Per Rehnberg

Gard Lauvsnes

Jacob Slavensky

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandplejecentret Sorø ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandplejecentret Sorø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 6. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Nils Henrik Wegener
statsautoriseret revisor

Jesper Ehlers
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandplejecentret Sorø ApS
Storgade 29 A
4180 Sorø

Telefon: 57835566

CVR-nr.: 29 01 05 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

Bestyrelse

Kasper Slavensky, formand
Per Rehnberg
Gard Lauvsnes
Jacob Slavensky

Direktion

Jacob Slavensky

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tandplejecenter med dertil hørende butik og dermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 121.467, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 350.151.

Fundamental fejl vedrørende tidligere år

Det er i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2015 konstateret, at der tidligere år ikke er prisstalsreguleret huslejestigning, samt at der ikke har været viderefaktureret omkostninger, der skal afholdes af lejer i henhold til lejekontrakten. Ledelsen har korrigeret beløbet, som efter skat udgør TDKK 227, som en fundamental fejl over egenkapitalen primo 2015 og sammenligningstallene i årsrapporten er tilpasset. Korrektionen har i sammenligningstallene for 2014 påvirket årets resultat efter skat negativt med TDKK 59 og egenkapitalen i 2014 negativt med TDKK 227.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		4.778.546	4.931.866
Personaleomkostninger	1	-4.440.820	-4.826.666
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-128.752	-339.699
Andre driftsomkostninger		-14.075	0
Resultat før finansielle poster		194.899	-234.499
Finansielle indtægter	3	24.057	15.617
Finansielle omkostninger	4	-25.621	-11.813
Resultat før skat		193.335	-230.695
Skat af årets resultat	5	-71.868	42.408
Årets resultat		121.467	-188.287

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		121.467	-188.287
		121.467	-188.287

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.919	331.919
Indretning af lejede lokaler		0	7.577
Materielle anlægsaktiver	7	219.919	339.496
Anlægsaktiver		219.919	339.496
Varebeholdninger		50.000	118.928
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.701	264.958
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	226.108	108.130
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		147.234	0
Andre tilgodehavender		213.541	173.491
Udskudt skatteaktiv		40.434	102.564
Periodeafgrænsningsposter		0	39.992
Tilgodehavender		857.018	689.135
Likvide beholdninger		286.741	1.477.557
Omsætningsaktiver		1.193.759	2.285.620
Aktiver		1.413.678	2.625.116

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		255.102	255.102
Overført resultat		95.049	-26.418
Egenkapital	9	350.151	228.684
Modtagne forudbetalinger fra kunder		91.437	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.483	159.449
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	187.007
Gæld til associerede virksomheder		286.902	1.297.203
Anden gæld		561.705	752.773
Kortfristede gældsforpligtelser		1.063.527	2.396.432
Gældsforpligtelser		1.063.527	2.396.432
Passiver		1.413.678	2.625.116
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.206.646	4.609.736
Pensioner	181.086	149.132
Andre omkostninger til social sikring	53.088	67.798
	<u>4.440.820</u>	<u>4.826.666</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	200.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	128.752	139.699
	<u>128.752</u>	<u>339.699</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	24.057	14.718
Valutakursgevinster	0	899
	<u>24.057</u>	<u>15.617</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24.690	11.044
Valutakurstab	931	769
	<u>25.621</u>	<u>11.813</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	19.441
Årets udskudte skat	57.077	-61.849
Regulering af skat vedrørende tidligere år	9.738	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	5.053	0
	71.868	-42.408
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		2.000.000
Kostpris 31. december		2.000.000
Ned- og afskrivninger 1. januar		2.000.000
Ned- og afskrivninger 31. december		2.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0
7 Materielle anlægsaktiver		Indretning af le- jede lokaler DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	
Kostpris 1. januar	1.905.278	74.868
Tilgang i årets løb	23.250	0
Afgang i årets løb	-19.639	0
Kostpris 31. december	1.908.889	74.868
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.573.359	67.291
Årets afskrivninger	121.175	7.577
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-5.564	0
Ned- og afskrivninger 31. december	1.688.970	74.868
Regnskabsmæssig værdi 31. december	219.919	0

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	290.779	108.130
Modtagne acantobetalinge	-64.671	0
	226.108	108.130

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	255.102	200.942	456.044
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-227.360	-227.360
Korrigeret egenkapital 1. januar	255.102	-26.418	228.684
Årets resultat	0	121.467	121.467
Egenkapital 31. december	255.102	95.049	350.151

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-anparter	130.102	130.102
B-anparter	125.000	125.000
		255.102

	2015 DKK	2014 DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesperiode på 12 mdr. der andrager

	361.000	354.000
--	---------	---------

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlæge Jacob Slavensky Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandplejecentret Sorø ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til teknik og materialer

Omkostninger til teknik og materialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn og -gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kurstab samt amortisering af lån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab, Tandlæge Jacob Slavensky Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 15 år. Afskrivning over en periode, der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende .

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.