

Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS

Sønder Alle 3, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 29 14 32 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

Gerd Schierup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 23. maj 2016

Direktion

Gerd Schierup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Schierup & Madsen Tandlægeselskab 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Aarhus, den 23. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS Sønder Alle 3 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 29 14 32 42
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gerd Schierup
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	Tandlægerne ved Rådhuset I/S, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-49.900	-38.423
2 Personaleomkostninger	-478.647	-477.352
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.698	-342.937
Driftsresultat	-573.245	-858.712
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	573.249	552.425
Andre finansielle indtægter	5.268	10.193
Øvrige finansielle omkostninger	-6.764	-13.478
Resultat før skat	-1.492	-309.572
3 Skat af årets resultat	-1	70.765
Årets resultat	-1.493	-238.807
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.493	-238.807
Disponeret i alt	-1.493	-238.807

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	44.698
Materielle anlægsaktiver i alt	0	44.698
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	44.698
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	73.269	73.270
Tilgodehavende selskabsskat	15.122	10.122
Tilgodehavender i alt	88.391	83.392
Andre værdipapirer og kapitalandele	41.855	37.832
Værdipapirer i alt	41.855	37.832
Likvide beholdninger	134.056	44.924
Omsætningsaktiver i alt	264.302	166.148
Aktiver i alt	264.302	210.846

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	100.000	100.000
9 Overført resultat	7.277	8.770
Egenkapital i alt	107.277	108.770
 Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	124.065	75.714
Hensatte forpligtelser i alt	124.065	75.714
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til associerede virksomheder	5.574	0
Anden gæld	12.386	11.362
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.960	26.362
Gældsforpligtelser i alt	32.960	26.362
 Passiver i alt	 264.302	 210.846

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har bestået i at drive tandlægevirksomhed via deltagelse i Tandlægerne ved Rådhuset I/S.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	402.542	402.631
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	5.164	5.365
Personaleomkostninger i øvrigt	16.941	15.356
	<u>478.647</u>	<u>477.352</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	1	-70.765
	<u>1</u>	<u>-70.765</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	2.598.500	2.598.500
Kostpris ultimo	<u>2.598.500</u>	<u>2.598.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.598.500	-2.338.651
Årets af-/nedskrivninger	0	-259.849
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.598.500</u>	<u>-2.598.500</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.813.055	1.813.055
Kostpris ultimo	<u>1.813.055</u>	<u>1.813.055</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.768.357	-1.685.269
Årets af-/nedskrivninger	-44.698	-83.088
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.813.055</u>	<u>-1.768.357</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>44.698</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	0	38.386
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>38.386</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>38.386</u>
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Primo primo	-75.714	-289.238
Årets resultatandele	573.249	552.425
Udbetalt aconto	-621.600	-338.901
Kostpris ultimo	<u>-124.065</u>	<u>-75.714</u>
Overført til hensatte forpligtelser	124.065	75.714
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>124.065</u>	<u>75.714</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægerne ved Rådhuset I/S	Aarhus	50 %
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	100.000	100.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	8.770	247.577
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.493</u>	<u>-238.807</u>
	<u>7.277</u>	<u>8.770</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for forpligtelser i Tandlægerne ved Rådhuset I/S.