

TANDLÆGE JANNET DAARBAK APS
Ny Østergade 7, 3600 Frederikssund

Årsrapport for
1. januar – 31. december 2015
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 6 2016


Dirigent

CVR-nr.: 29 68 71 96

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Tandlæge Jannet Daarbak ApS
Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 29 68 71 96
Stiftet: 30. juni 2006
Hjemsted: Frederikssund

Direktion: Jannet Daarbak

Revision: Mazars, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10 - 11
Noter til årsregnskabet	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Tandlæge Jannet Daarbak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

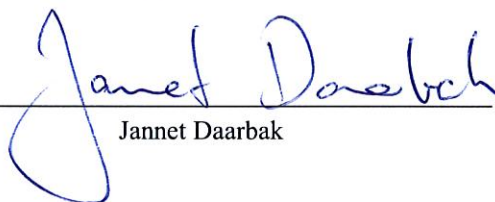
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 25. maj 2016

Direktion:



Jannet Daarbak

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tandlæge Jannet Daarbak ApS

Påtegning på årsregnskaber

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter 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 og den udførte revision

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, at 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 risikovurde-

ringen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 – 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.

København, den 25. maj 2016

MAZARS

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 06 17 41


Jesper Pedersen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed. Driften foregår i Frederikssund Tandcenter I/S, hvoraf selskabet ejer 50 %.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet væsentlige begivenheder, der kan påvirke selskabets finansielle stilling og resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Deltagelse i interessentskab er indregnet ved prorata konsolidering.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT

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

Nettoomsætning:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og

omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste:

Posterne "nettoomsætning" til og med "andre eksterne omkostninger" er sammendraget til en post benævnt "bruttoresultat".

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske levetid. Under hensyntagen til indtjening og stærke kundereationer med langsigtet indtjeningsprofil vurderes den økonomiske levetid på goodwill til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år
Restværdi	0 %

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 andre eksterne omkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede 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 måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på en behandling, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Udbytte

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

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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2015

	Note	2015	2014
			t.kr.
BRUTTORESULTAT:		2.563.373	2.563
Personaleomkostninger.....	1	1.890.782	1.879
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		535.634	546
DRIFTSRESULTAT:		136.957	138
Finansielle indtægter		3.828	4
Finansielle omkostninger.....		149.510	154
RESULTAT FØR SKAT:		-8.725	-12
Skat af årets resultat.....	2	8.579	-41
ÅRETS RESULTAT:		-17.304	29
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret.....		150.000	160
Overført til næste år.....		-167.304	-131
DISPONERET I ALT:		-17.304	29

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVER:			t.kr.
Goodwill.....		960.000	1.120
Immaterielle anlægsaktiver	3	960.000	1.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.127.115	893
Materielle anlægsaktiver	4	1.127.115	893
Andre tilgodehavender		121.676	122
Finansielle anlægsaktiver		121.676	122
ANLÆGSAKTIVER:		2.208.791	2.135
Råvarer og hjælpematerialer.....		50.000	50
Varebeholdning		50.000	50
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		133.104	137
Igangværende arbejder for fremmed regning		52.472	6
Andre tilgodehavender		40.464	15
Periodeafgrænsningsposter.....		5.556	0
Tilgodehavender		231.596	158
Likvide beholdninger		343.976	275
OMSÆTNINGSAKTIVER:		625.572	483
AKTIVER:		2.834.363	2.618

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
			t.kr.
PASSIVER:			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		218.681	386
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	160
EGENKAPITAL:	5	493.681	671
 Udskudt skat		321.000	374
HENSÆTTELSER:		321.000	374
 Gæld til pengeinstitutter		1.336.042	997
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.336.042	997
 Kortfristet del af langfristet gæld	6	203.000	100
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		0	71
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.102	119
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.553	5
Selskabsskat		67.132	5
Anden gæld		237.853	276
Kortfristede gældsforpligtelser		683.640	576
GÆLDSFORPLIGTELSE:		2.019.682	1.573
PASSIVER:		2.834.363	2.618
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.m.	8		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2015	2014
		t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger og gager	1.716.556	1.729
Lønrefusioner	-6.500	-19
Pension	156.050	145
Sociale omkostninger i øvrigt	24.676	24
	1.890.782	1.879
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	4	4
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	61.579	5
Regulering af udskudt skat.....	-53.000	-46
	8.579	-41
3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Goodwill
Kostpris pr. 1. januar 2015		1.600.000
Tilgang		0
Afgang.....		0
Kostpris pr. 31. december 2015		1.600.000
Afskrivninger pr. 1. januar 2015		480.000
Årets afskrivninger.....		160.000
Afskrivninger pr. 31. december 2015		640.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015:		960.000

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar 2015.....	3.577.948
Tilgang.....	655.613
Afgang.....	-230.400
Kostpris pr. 31. december 2015	4.003.161
Afskrivninger pr. 1. januar 2015.....	2.684.732
Årets afskrivninger.....	375.634
Tilbageførte afskrivninger ved afgang.....	-184.320
Afskrivninger pr. 31. december 2015	2.876.046
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015:	1.127.115

5 EGENKAPITAL:	1.1.2015	Udbetalt udbytte for regnskabsåret	Forslag til årets resultatfordeling	31.12.2015
Selskabskapital.....	125.000	0	0	125.00
Overført resultat.....	385.985	0	-167.304	218.681
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	160.000	-160.000	150.000	150.000
	670.985	-160.000	-17.304	493.681

	2015	2014
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		t.kr.
Indenfor 1 år.....	203.000	100
Mellem 2 og 5 år.....	833.000	450
Efter 5 år.....	503.042	547
	1.539.042	1.097

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabet er medhæftende for virksomhedspant med t.kr. 1.800 i Frederikssund Tandcenter I/S, v/ Tandlæge Jannet Daarbak ApS og Tandlæge Birgitte Knudsen ApS stillet overfor pengeinstitut. Pr. 31. december 2015 udgjorde den maksimale forpligtelse overfor pengeinstitut t.kr. 2.616.

Samlede gældsforpligtelser i selskabets interessentskab udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 3.313, hvoraf t.kr. 1.656 er indregnet i selskabets balance.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditfaciliteter i tandlægeinteressentskabet. Den maksimale forpligtelse udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 2.616.

8 EVENTUALPOSTER M.M:

Ingen.