
Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Snerlevej 68, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 29 80 15 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/5 2016

Charlotte Molbech
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Charlotte Molbech ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. maj 2016

Direktion

Charlotte Molbech

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Molbech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 18. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Charlotte Molbech ApS
Snerlevej 68
7500 Holstebro

CVR-nr.: 29 80 15 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Charlotte Molbech

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Molbech ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været drift af tandlægeklinik på adressen Brotorvet 2A, 7500 Holstebro.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 153.367, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.306.272.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Resultat og økonomisk udvikling levede op til ledelsens forventninger.

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
Bruttotab		-184.116	-180.627
Personaleomkostninger	1	-961.685	-948.287
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-299.522</u>	<u>-299.522</u>
Resultat før finansielle poster		-1.445.323	-1.428.436
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.672.491	1.625.556
Finansielle indtægter	2	3	330
Finansielle omkostninger	3	<u>-25.735</u>	<u>-21.951</u>
Resultat før skat		201.436	175.499
Skat af årets resultat	4	<u>-48.069</u>	<u>-28.800</u>
Årets resultat		<u>153.367</u>	<u>146.699</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	101.200	99.800
Overført resultat	<u>52.167</u>	<u>46.899</u>
	<u>153.367</u>	<u>146.699</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		484.204	528.223
Immaterielle anlægsaktiver	5	484.204	528.223
Grunde og bygninger		2.658.418	2.763.871
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		337.711	487.761
Materielle anlægsaktiver	6	2.996.129	3.251.632
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		3.480.333	3.779.855
Andre tilgodehavender		0	330
Selskabsskat		0	30.000
Tilgodehavender		0	30.330
Omsætningsaktiver		0	30.330
Aktiver		3.480.333	3.810.185

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.080.072	1.027.904
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	7	1.306.272	1.252.704
Hensættelse til udskudt skat		219.000	229.000
Hensatte forpligtelser		219.000	229.000
Gæld til realkreditinstitutter		304.384	318.781
Langfristet gæld		304.384	318.781
Kreditinstitutter		183.202	183.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.697	40.067
Gæld til associerede virksomheder		1.226.851	1.630.363
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.850	5.850
Selskabsskat		30.069	0
Anden gæld		172.008	149.805
Kortfristet gæld		1.650.677	2.009.700
Gældsforpligtelser		1.955.061	2.328.481
Passiver		3.480.333	3.810.185
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		153.367	146.699
Reguleringer	10	-1.299.168	-1.275.613
Ændring i driftskapital	11	14.080	-38.162
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-1.131.721	-1.167.076
Renteindbetalinger og lignende		3	330
Renteudbetalinger og lignende		-24.651	-23.239
Pengestrømme fra ordinær drift		-1.156.369	-1.189.985
Betalt selskabsskat		2.000	-63.025
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-1.154.369	-1.253.010
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-1.113.376
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder		1.672.491	1.625.556
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		1.672.491	512.180
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-14.397	-13.808
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-403.512	0
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		0	759.823
Betalt udbytte		-99.800	-196.600
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-517.709	549.415
Ændring i likvider		413	-191.415
Likvider 1. januar		-183.615	7.800
Likvider 31. december		-183.202	-183.615
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	0
Kassekredit		-183.202	-183.615
Likvider 31. december		-183.202	-183.615

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	638.974	623.525
Pensioner	300.000	300.000
Andre omkostninger til social sikring	22.711	24.762
	<u>961.685</u>	<u>948.287</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3	330
	<u>3</u>	<u>330</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.735	21.951
	<u>25.735</u>	<u>21.951</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	58.069	0
Årets udskudte skat	-10.000	28.800
	<u>48.069</u>	<u>28.800</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	880.375
	<u>880.375</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	352.152
Årets afskrivninger	44.019
	<u>396.171</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>484.204</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.869.324	1.355.239
Kostpris 31. december	<u>2.869.324</u>	<u>1.355.239</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	105.453	867.478
Årets afskrivninger	105.453	150.050
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>210.906</u>	<u>1.017.528</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.658.418</u>	<u>337.711</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	år	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.027.905	99.800	1.252.705
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	52.167	101.200	153.367
Egenkapital 31. december	125.000	1.080.072	101.200	1.306.272

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Som interessent i Tandklinikken Brotorvet I/S hæfter selskabet solidarisk for gælden, der udgør DKK 3.037.810

Balancesummen i Tandklinikken Brotorvet I/S udgør DKK 369.694

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Direktør tandlæge Charlotte Molbech, Snerlevej 68, 7500 Holstebro.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-3	-330
Finansielle omkostninger	25.735	21.951
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	299.522	299.522
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.672.491	-1.625.556
Skat af årets resultat	48.069	28.800
	-1.299.168	-1.275.613
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	330	-330
Ændring i leverandører m.v.	13.750	-37.832
	14.080	-38.162

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Molbech 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

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt øvrige personaleomkostninger udover løn og gageomkostninger m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer og amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, som er vurderet til 20 år, da man på erhvervelsestidspunktet forventede en indtjeningsmæssig virkning fremover.

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:

Grunde og bygninger	30 år
Biler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Regnskabspraksis

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 gældsmetode 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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger"

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.