

Tandlægerne i Vindinggård Center ApS

Vindinggård Center 15 C
7100 Vejle

CVR-nummer: 29827273

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 25. maj 2016

Dirigent: Frederik Lemche



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægerne i Vindinggård Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 25. maj 2016

Direktion

Hanne Juhl Lemche

Frederik Lemche

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tandlægerne i Vindinggård Center ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne i Vindinggård Center ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne i Vindinggård Center ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vejle, den 25. maj 2016

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlægerne i Vindinggård Center ApS
Vindinggård Center 15 C
7100 Vejle

Telefon: 75 83 05 60
E-mail: smil@vindingtand.dk

CVR-nr.: 29 82 72 73
Stiftet: 13. december 2006
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hanne Juhl Lemche
Frederik Lemche

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Vindinggård Center 23
7100 Vejle

Revisor

EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab
Skomagervej 13b
7100 Vejle

Ejerforhold

Tandlæge HJL Holding Vejle ApS
c/o Hanne Juhl Lemche
Strandvejen 82
7120 Vejle Øst

Tandlæge FL Holding Vejle ApS
C/o Frederik Lemche
Kirkegade 25, 1.
7100 Vejle

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabet driver en tandlægeklinik i Vejle.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig nogenlunde som forventet. Årets resultat udgør et overskud på tkr. 201, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital tkr. 373 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. 498. Selskabets soliditet før udlodning af udbytte udgør 39%.

Ledelsen har foreslået at udlodde tkr. 300 i udbytte, hvilket anses for forsvarligt, i det selskabets kapitalberedskab vurderes som tilstrækkeligt for at gennemføre det kommende års plan.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling

Selskabet fortsætter sin igangværende proces med at opbygge og udvide sin kundekreds, hvilket forløber planmæssigt. Selskabet forventer en mindre aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår men forventer et næsten tilsvarende positivt resultat for regnskabsåret 2016.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	4.782.125	3.947.574
1 Personaleomkostninger	-4.345.065	-3.321.409
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-166.201	-160.047
DRIFTSRESULTAT	270.859	466.118
Andre finansielle indtægter	1.966	301
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	0	-42.619
Andre finansielle omkostninger	-6.394	-4.296
RESULTAT FØR SKAT	266.431	419.504
3 Skat af årets resultat	-65.608	-103.492
ÅRETS RESULTAT	200.823	316.012
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	300.000
Overført resultat	-99.177	16.012
DISPONERET I ALT	200.823	316.012

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	221.102	334.256
4 Indretning af lejede lokaler	126.017	179.063
Materielle anlægsaktiver	347.119	513.319
Deposita	57.141	56.667
Finansielle anlægsaktiver	57.141	56.667
ANLÆGSAKTIVER	404.260	569.986
Råvarer og hjælpematerialer	27.306	34.306
Varebeholdninger	27.306	34.306
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	422.804	273.679
Selskabsskat	22.830	0
Andre tilgodehavender	28.272	17.186
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	106.883	0
Periodeafgrænsningsposter	18.373	6.135
Tilgodehavender	599.162	297.000
Likvide beholdninger	241.978	1.669.109
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	868.446	2.000.415
AKTIVER.....	1.272.706	2.570.401

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	73.389	172.566
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	300.000
6 EGENKAPITAL	498.389	597.566
Hensættelse til udskudt skat	0	8.562
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	8.562
Modtagne forudbetalinger fra kunder	28.511	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.309	107.044
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	1.345.314
7 Selskabsskat	0	57.930
Anden gæld	618.497	453.985
Kortfristede gældsforpligtelser	774.317	1.964.273
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	774.317	1.964.273
PASSIVER.....	1.272.706	2.570.401
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	9	8
Lønninger	4.150.530	3.095.585
Pensioner	59.672	117.642
Andre omkostninger til social sikring	134.863	108.182
	4.345.065	3.321.409
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	113.155	107.189
Indretning lejede lokaler	53.046	52.858
	166.201	160.047
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	74.170	103.930
Regulering af udskudt skat.....	-8.562	-438
	65.608	103.492
4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	2.237.363	530.460
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2015	2.237.363	530.460
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.903.106	-351.397
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-113.155	-53.046
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-2.016.261	-404.443
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	221.102	126.017

NOTER

	2015	2014
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos Tandlæge FL Holding Vejle ApS	53.435	0
Tilgodehavende hos Tandlæge HJL Holding Vejle ApS	53.448	0
	<u>106.883</u>	<u>0</u>

I forbindelse med en ophørsspaltning af moderselskabet Vinding Tand ApS, er der opstået et tilgodehavende ved de to nye kapitalejere. Lånene forventes indfriet ved modregning i den foreslåede udbytteudlodning. Lånene er forrentet efter gældende regler. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånene.

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	31/12 2015
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	172.566	0	-99.177	73.389
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	-300.000	300.000	300.000
	<u>597.566</u>	<u>-300.000</u>	<u>200.823</u>	<u>498.389</u>

	2015	2014
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	57.930	116.500
Skat af årets resultat	74.170	103.930
Sambeskatningsbidrag.....	-57.930	-116.500
Betalt ordinær acontoskat.....	-97.000	-46.000
	<u>-22.830</u>	<u>57.930</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har til fordel for pengeinstitut udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 500.000, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt 2 stk. Unit 5D med diverse tilbehør m.v. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 221.102.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne i Vindinggård Center ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vinding Tand ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning i lejede lokaler	10 år

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 driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 23,5% til 22% i indkomståret 2016. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

