
Tandlæge Simon Schlosser ApS

Østergade 18, 1100 København K

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 29 92 72 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/4 2016

Simon Schlosser
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. april 2016

Direktion

Simon Schlosser

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Simon Schlosser ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Simon Schlosser ApS for regnskabsåret 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 13. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Simon Schlosser ApS Østergade 18 1100 København K Telefon: 33 12 80 83 CVR-nr.: 29 92 72 43 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed.
Direktion	Simon Schlosser
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		3.901.986	3.548.936
Personaleomkostninger		-2.959.288	-2.550.350
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-302.236</u>	<u>-437.247</u>
Resultat før finansielle poster		640.462	561.339
Finansielle indtægter	2	5.660	17.644
Finansielle omkostninger	3	<u>-227.753</u>	<u>-294.414</u>
Resultat før skat		418.369	284.569
Skat af årets resultat	4	<u>-78.425</u>	<u>-62.649</u>
Årets resultat		<u>339.944</u>	<u>221.920</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		550.000	0
Overført resultat		<u>-210.056</u>	<u>221.920</u>
		<u>339.944</u>	<u>221.920</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		1.385.750	1.586.750
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.385.750	1.586.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		604.778	422.998
Materielle anlægsaktiver	6	604.778	422.998
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		2.000.528	2.019.748
Varebeholdninger		178.643	170.000
Tilgodehavender fra salg		453.309	619.503
Mellemregning med Tandlæge Simon Schlosser Holding ApS		535.792	302.934
Periodeafgrænsningsposter		7.081	0
Tilgodehavender		996.182	922.437
Likvide beholdninger		14.404	11.461
Omsætningsaktiver		1.189.229	1.103.898
Aktiver		3.189.757	3.123.646

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		41.733	251.789
Foreslået udbytte for regnskabsåret		550.000	0
Egenkapital	7	716.733	376.789
Hensættelse til udskudt skat		282.112	207.071
Hensatte forpligtelser		282.112	207.071
Langfristet gæld til pengeinstitut		1.040.000	1.047.430
Langfristet gæld		1.040.000	1.047.430
Kortfristet gæld til pengeinstitut		650.079	984.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.307	116.471
Anden gæld		437.526	391.426
Kortfristet gæld		1.150.912	1.492.356
Gældsforpligtelser		2.190.912	2.539.786
Passiver		3.189.757	3.123.646
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	201.000	201.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>101.236</u>	<u>236.247</u>
	<u>302.236</u>	<u>437.247</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.660</u>	<u>17.644</u>
	<u>5.660</u>	<u>17.644</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>227.753</u>	<u>294.414</u>
	<u>227.753</u>	<u>294.414</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.384	0
Årets udskudte skat	<u>75.041</u>	<u>62.649</u>
	<u>78.425</u>	<u>62.649</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>3.015.000</u>
Kostpris 31. december		<u>3.015.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.428.250
Årets afskrivninger		<u>201.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.629.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.385.750</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	2.548.461
Tilgang i årets løb	<u>283.016</u>
Kostpris 31. december	<u>2.831.477</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.125.463
Årets afskrivninger	<u>101.236</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.226.699</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>604.778</u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	251.789	0	376.789
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-210.056</u>	<u>550.000</u>	<u>339.944</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>41.733</u>	<u>550.000</u>	<u>716.733</u>

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt DKK 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for lån i Ringkjøbing Landbobank:

- Virksomhedspant i materielle anlægsaktiver og tilgodehavender for DKK 500.000

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Simon Schlosser 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

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

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:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
----------------------------	-----------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

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

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 nominel værdi.