
***Tandlægeselskabet
Lene Vestergaard ApS***

Blæsborg 39, 6440 Augustenborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 23 79 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /5 2016.

Lene Vestergaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Lene Vestergaard 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 for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 8. april 2016

Direktion

Lene Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Lene Vestergaard ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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.

Trekantområdet, den 8. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Tandlægeselskabet Lene Vestergaard ApS Blæsborg 39 6440 Augustenborg CVR-nr.: 30 23 79 94 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 31. januar 2007 Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemstedskommune: Sønderborg |
| Direktion | Lene Vestergaard |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Perlegade 81 A 6400 Sønderborg |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed. Selskabet driver 33,33% af tandlægevirksomheden Tandlægehuset Sønderborg I/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 321.771, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 462.270.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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 | | -129.539 | -108.696 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -204.891 | -204.952 |
| Andre driftsomkostninger | | -17.208 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -351.638 | -313.648 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 780.002 | 673.619 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -14.917 | -8.228 |
| Ordinært resultat før skat | | 413.447 | 351.743 |
| Ekstraordinære indtægter | | 0 | -13.500 |
| Skat af årets resultat | 2 | -91.676 | -81.067 |
| Årets resultat | | 321.771 | 257.176 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | 21.771 | -42.824 |
| | 321.771 | 257.176 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|------------------|----------------|
| Goodwill | | 52.014 | 96.595 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 52.014 | 96.595 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 957.247 | 468.565 |
| Indretning af lejede lokaler | | 8.400 | 12.600 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 965.647 | 481.165 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 105.002 | 2.452 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 105.002 | 2.452 |
| Anlægsaktiver | | 1.122.663 | 580.212 |
| Likvide beholdninger | | 383.569 | 117.703 |
| Omsætningsaktiver | | 383.569 | 117.703 |
| Aktiver | | 1.506.232 | 697.915 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|----------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 37.270 | 15.499 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 300.000 |
| Egenkapital | 6 | 462.270 | 440.499 |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | 51.046 | 46.414 |
| Hensatte forpligtelser | | 51.046 | 46.414 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.250 | 17.863 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 900.622 | 93.914 |
| Selskabsskat | | 87.044 | 99.225 |
| Kortfristet gæld | | 992.916 | 211.002 |
| Gældsforpligtelser | | 992.916 | 211.002 |
| Passiver | | 1.506.232 | 697.915 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|---|----------------------|------------------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 9.847 | 8.228 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>5.070</u> | <u>0</u> |
| | <u>14.917</u> | <u>8.228</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 87.044 | 99.225 |
| Årets udskudte skat | <u>4.632</u> | <u>-18.158</u> |
| | <u>91.676</u> | <u>81.067</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> DKK |
| Kostpris 1. januar | | <u>445.813</u> |
| Kostpris 31. december | | <u>445.813</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 349.218 |
| Årets afskrivninger | | <u>44.581</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | <u>393.799</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>52.014</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>10 år</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 1.027.246 | 84.985 |
| Tilgang i årets løb | 812.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -282.606 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>1.556.640</u> | <u>84.985</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 558.681 | 72.385 |
| Årets afskrivninger | 156.110 | 4.200 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -115.398 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>599.393</u> | <u>76.585</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>957.247</u> | <u>8.400</u> |
| Afskrives over | <u>5-8 år</u> | <u>5 år</u> |

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|-----------------------|---------------------|
| Kostpris 1. januar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 2.452 | 91.575 |
| Årets resultat | 780.002 | 673.619 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | -677.452 | -762.742 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>105.002</u> | <u>2.452</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>105.002</u> | <u>2.452</u> |

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|------------------------------|------------|-----------------|----------------------|
| Tandlægehuset Sønderborg I/S | Sønderborg | 0 | 33% |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 15.499 | 300.000 | 440.499 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | 21.771 | 300.000 | 321.771 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 37.270 | 300.000 | 462.270 |

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

7 Hensættelse til udskudt skat

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 11.443 | 23.666 |
| Materielle anlægsaktiver | 39.603 | 22.748 |
| | 51.046 | 46.414 |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Lene Vestergaard 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.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 100% ejede danske, tilknyttede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske, tilknyttede 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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Regnskabspraksis

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:

| | |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 8 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

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 indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

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.

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.