
Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Dyrehaven 2A, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 23 82 22

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/4 2016.

Mette Spile
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

Ledelsespåtegning

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

Sønderborg, den 8. april 2016

Direktion

Mette Spile

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mette Spile 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 Mette Spile ApS Dyrehaven 2A 6400 Sønderborg CVR-nr.: 30 23 82 22 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 31. januar 2007 Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemstedskommune: Sønderborg
Direktion	Mette Spile
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Pengeinstitut	Jyske Bank Perlegade 81A 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed. Selskabet driver 1/3 af tandlægevirksomheden Tandlægehuset Sønderborg I/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 488.687, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 854.765.

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		-93.623	-116.737
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-246.884	-265.188
Andre driftsomkostninger		0	-43.764
Resultat før finansielle poster		-340.507	-425.689
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		989.840	820.328
Finansielle omkostninger	1	-16.011	-17.882
Resultat før skat		633.322	376.757
Skat af årets resultat	2	-144.635	-90.408
Årets resultat		488.687	286.349

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført resultat		288.687	86.349
		488.687	286.349

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		509.840	712.143
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	509.840	712.143
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	314.840	149.160
Finansielle anlægsaktiver		314.840	149.160
Anlægsaktiver		876.694	957.898
Periodeafgrænsningsposter		1.995	0
Tilgodehavender		1.995	0
Likvide beholdninger		563.079	168.194
Omsætningsaktiver		565.074	168.194
Aktiver		1.441.768	1.126.092

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		529.765	241.078
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital	6	854.765	566.078
Hensættelse til udskudt skat	7	17.350	40.364
Hensatte forpligtelser		17.350	40.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.249	7.407
Gæld til tilknyttede virksomheder		396.755	398.734
Selskabsskat		167.649	113.509
Kortfristet gæld		569.653	519.650
Gældsforpligtelser		569.653	519.650
Passiver		1.441.768	1.126.092
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.011	16.541
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.341</u>
	<u>16.011</u>	<u>17.882</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	167.649	113.509
Årets udskudte skat	<u>-23.014</u>	<u>-23.101</u>
	<u>144.635</u>	<u>90.408</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	1.396.668	63.985
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.396.668</u>	<u>63.985</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	684.525	63.985
Årets afskrivninger	202.303	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>886.828</u>	<u>63.985</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>509.840</u>	<u>0</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	149.160	242.223
Årets hævnninger	-824.160	-913.391
Årets resultat	<u>989.840</u>	<u>820.328</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>314.840</u>	<u>149.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>314.840</u>	<u>149.160</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Tandlægehuset Sønderborg I/S	Sønderborg	0	33%

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	241.078	200.000	566.078
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	288.687	200.000	488.687
Egenkapital 31. december	125.000	529.765	200.000	854.765

7 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	11.443	23.666
Materielle anlægsaktiver	5.907	16.698
	17.350	40.364

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået serviceaftale vedr. personbil med en månedlig ydelse på DKK 1.267. Aftalen ophører pr. 1. november 2017. Restforpligtelsen udgør:	27.874	43.078
--	--------	--------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mette Spile ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

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.

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 Spile Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede 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.

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

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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.