

Tandteknikerne Skibhusvej ApS

Skibhusvej 67 st.

5000 Odense C

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2016

Morten Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandteknikerne Skibhusvej 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. marts 2016

Direktion

Pernille Rasmussen

Morten Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandteknikerne Skibhusvej ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 opstilling 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.

Odense, den 18. marts 2016

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

John Hansen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandteknikerne Skibhusvej ApS Skibhusvej 67 st. 5000 Odense C
Telefon	6611 3085
Telefax	6611 3085
E-mail	tandteknik@vip.cybercity.dk
CVR-nr.	30275489
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Pernille Rasmussen Morten Christensen
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
Pengeinstitut	Sydbank Skibhus Afdeling Skibhusvej 65 5000 Odense C

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandteknikerne Skibhusvej ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Mindre nyanskaffelser u/kr. 12.800	1 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Begrundelse iht. årsregnskabslovens §53, stk. 2b for at forlænge afskrivningsperioden på goodwill til 10 år:

Selskabet overtog den 13.2. 2007 en velrenommeret tandteknikervirksomhed, som gennem mere end 25 år har haft en meget stabil udvikling. Selskabets ledelse, som i øvrigt har været ansat i tandteknikervirksomheden i en længere årrække, forventer, at denne udvikling fortsætter, og selskabet derfor vil få afkast af investeringen i minimum 10 år. Der vil årligt finde en vurdering sted af de faktorer, som danner grundlag for fastsættelsen af beløbet, og den økonomiske levetid. Ved varig nedgang i vurderingen, vil der blive foretaget fornøden nedskrivning over resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.537.347	1.513.751
Personaleomkostninger	1	-1.195.699	-1.360.258
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-119.457	-116.606
Driftsresultat		222.191	36.887
Finansielle indtægter	2	133	48
Finansielle omkostninger	3	-631	-6.087
Resultat før skat		221.693	30.848
Skat af årets resultat		-48.622	-4.501
Årets resultat		173.071	26.347
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		160.000	0
Overført resultat		13.071	26.347
		173.071	26.347

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		117.000	225.000
Immaterielle anlægsaktiver		117.000	225.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.558
Materielle anlægsaktiver		0	2.558
Anlægsaktiver		117.000	227.558
Fremstillede varer og handelsvarer		20.680	27.600
Varebeholdninger	4	20.680	27.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.836	54.443
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	244.131	192.133
Tilgodehavende selskabsskat		0	12.000
Andre tilgodehavender		33.738	20.655
Tilgodehavender		346.705	279.231
Likvide beholdninger		408.493	144.817
Omsætningsaktiver		775.878	451.648
Aktiver		892.878	679.206

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	250.000	250.000
Overført resultat	7	6.932	-6.139
Udbytte for regnskabsåret		160.000	0
Egenkapital		416.932	243.861
Hensættelser til udskudt skat		50.443	71.616
Hensatte forpligtelser		50.443	71.616
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	91.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	41.764
Selskabsskat		57.795	0
Anden gæld		342.708	230.796
Kortfristede gældsforpligtelser		425.503	363.729
Gældsforpligtelser		425.503	363.729
Passiver		892.878	679.206
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	10		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.015.225	1.155.669
Pensioner	152.397	172.709
Omkostninger til social sikring	21.265	26.462
Andre personaleomkostninger	6.812	5.418
	1.195.699	1.360.258
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	133	48
	133	48
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	631	6.087
	631	6.087
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	20.680	27.600
Varebeholdninger i alt	20.680	27.600
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	244.131	192.133
Nettoværdi af igangværende arbejder	244.131	192.133
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	250.000	250.000
Saldo ultimo	250.000	250.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	-6.139	-32.486
Årets tilgang	13.071	26.347
Saldo ultimo	6.932	-6.139
8. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
10. Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive Tandteknisk klinik, med hertil hørende aktiviteter.		