



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGE MICHAEL SCHOOP APS
JERNBANEGADE 26, 2, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. september 2016

Michael Brems Schoop

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlæge Michael Schoop ApS Jernbanegade 26, 2 6000 Kolding
	CVR-nr.: 30 55 52 79 Stiftet: 28. juni 2007 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Michael Brems Schoop
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Jyske Bank Jernbanegade 5 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Michael Schoop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. september 2016

Direktion

Michael Brems Schoop

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tandlæge Michael Schoop ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Michael Schoop ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Kolding, den 13. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

David Riis Nielsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed ved deltagelse som interessent i et interessentskab.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Michael Schoop ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i interessentskab måles til andelen i interessentskabets regnskabsmæssige indre værdi ved statustidspunkt.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....		1.877.057	1.818
Andre driftsindtægter.....		4.086	0
Eksterne omkostninger.....		-161.393	-151
Personaleomkostninger.....	1	-895.909	-788
Af- og nedskrivninger.....		-278.746	-320
DRIFTSRESULTAT.....		545.095	559
Finansielle indtægter.....	2	4.897	0
Finansielle omkostninger.....	3	-8.809	-12
RESULTAT FØR SKAT.....		541.183	547
Skat af årets resultat.....	4	-129.621	-133
ÅRETS RESULTAT.....		411.562	414
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets foreslåede udbytte.....		470.000	570
Anvendt af tidligere års overskud.....		-58.438	-156
I ALT.....		411.562	414

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Goodwill.....		130.000	260
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	130.000	260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		116.666	301
Materielle anlægsaktiver.....	6	116.666	301
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		676.356	419
Finansielle anlægsaktiver.....	7	676.356	419
ANLÆGSAKTIVER.....		923.022	980
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		97.737	38
Tilgodehavende hos interessentvirksomheder.....		458.977	352
Udskudt skatteaktiv.....		24.527	0
Tilgodehavender.....		581.241	390
Likvider.....		234.688	545
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		815.929	935
AKTIVER.....		1.738.951	1.915

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		911.494	970
EGENKAPITAL.....	8	1.036.494	1.095
Hensættelse til udskudt skat.....		0	12
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	12
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	-1
Selskabsskat.....		166.166	182
Anden gæld.....		66.291	57
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		470.000	570
Kortfristede gældsforpligtelser.....		702.457	808
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		702.457	808
PASSIVER.....		1.738.951	1.915
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	741.773	742	
Pensioner.....	154.991	47	
Andre omkostninger til social sikring.....	-855	-1	
	895.909	788	
 Finansielle indtægter			 2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	4.897	0	
	4.897	0	
 Finansielle omkostninger			 3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	1	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	8.809	11	
	8.809	12	
 Skat af årets resultat			 4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	166.166	183	
Regulering af udskudt skat.....	-36.545	-50	
	129.621	133	
 Immaterielle anlægsaktiver			 5
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		1.300.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		1.300.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		1.040.000	
Årets afskrivninger		130.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		1.170.000	
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		 130.000	

NOTER

		Note	
Materielle anlægsaktiver		6	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015.....	743.914		
Afgang.....	-43.914		
Kostpris 30. juni 2016.....	700.000		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	443.334		
Årets afskrivninger	140.000		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	583.334		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	116.666		
 Finansielle anlægsaktiver		 7	
	Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015.....	567.778		
Kostpris 30. juni 2016.....	567.778		
Opskrivninger 1. juli 2015.....	-148.357		
Udloddet resultat	-1.620.122		
Årets opskrivninger	1.877.057		
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	108.578		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	676.356		
 Egenkapital		 8	
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	969.932	1.094.932
Forslag til årets resultatdisponering.....		-58.438	-58.438
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	911.494	1.036.494
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
 Eventualposter mv.			 9
Selskabet deltager som interessent i tandlægevirksomhed og hæfter i den forbindelse som almindelig interessent solidarisk med anden interessent for interessentskabets forpligtelser.			
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen			

NOTER**Note**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

10