
***Tandplejerselskabet
Hjørdis Sønderup ApS***

Poppelvej 9, 8800 Viborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 57 79 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 01/06 2016

Hjørdis Sønderup
Dirigent



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

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup 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 og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 19. maj 2016

Direktion

Hjørdis Sønderup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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.

Skive, den 19. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup ApS Poppelvej 9 8800 Viborg Telefon: 97 52 21 63 CVR-nr.: 30 57 79 65 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Viborg
Direktion	Hjørdis Sønderup
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokathuset A/S Resenvej 83 7800 Skive
Pengeinstitut	Salling Bank A/S Frederiksgade 6 7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af tandpleje og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 1.386, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 46.013.

Kapitalberedskabet

Selskabet forventer en fremgang i aktiviteten og i indtjeningsniveauet for det kommende regnskabsår, og det forventes således, at selskabskapitalen på sigt kan reetableres ved egen indtjening.

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
Bruttofortjeneste		450.573	434.205
Personaleomkostninger	1	-342.948	-357.318
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-86.828	-86.828
Resultat før finansielle poster		20.797	-9.941
Finansielle indtægter	3	200	490
Finansielle omkostninger	4	-22.713	-33.942
Resultat før skat		-1.716	-43.393
Skat af årets resultat	5	330	8.917
Årets resultat		-1.386	-34.476

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.386	-34.476
		-1.386	-34.476

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		79.315	135.315
Immaterielle anlægsaktiver	6	79.315	135.315
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		143.971	174.799
Materielle anlægsaktiver	7	143.971	174.799
Anlægsaktiver		223.286	310.114
Varebeholdninger		1.080	1.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.001	17.572
Udskudt skatteaktiv	8	42.754	42.424
Tilgodehavender		68.755	59.996
Likvide beholdninger		841	3.990
Omsætningsaktiver		70.676	65.066
Aktiver		293.962	375.180

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-171.013	-169.627
Egenkapital	11	-46.013	-44.627
Kreditinstitutter		80.839	129.054
Langfristet gæld	9	80.839	129.054
Kreditinstitutter	9	189.803	206.976
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.200	19.200
Anden gæld		50.133	64.577
Kortfristet gæld		259.136	290.753
Gældsforpligtelser		339.975	419.807
Passiver		293.962	375.180
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		-1.386	-34.476
Reguleringer		109.011	111.363
Ændring i driftskapital		-22.874	62.856
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		84.751	139.743
Renteindbetalinger og lignende		200	490
Renteudbetalinger og lignende		-22.712	-33.943
Pengestrømme fra driftsaktivitet		62.239	106.290
Ændring af gæld til kreditinstitutter		-48.215	-127.816
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-48.215	-127.816
Ændring i likvider		14.024	-21.526
Likvider 1. januar		-142.986	-121.460
Likvider 31. december		-128.962	-142.986
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		841	3.990
Kassekredit		-129.803	-146.976
Likvider 31. december		-128.962	-142.986

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	282.474	295.071
Pensioner	55.248	56.866
Andre omkostninger til social sikring	5.226	5.381
	<u>342.948</u>	<u>357.318</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	56.000	56.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	30.828	30.828
	<u>86.828</u>	<u>86.828</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	200	490
	<u>200</u>	<u>490</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	22.713	33.942
	<u>22.713</u>	<u>33.942</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-330	-8.917
	<u>-330</u>	<u>-8.917</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	560.000
Kostpris 31. december	560.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	424.685
Årets afskrivninger	56.000
Af- og nedskrivninger 31. december	480.685
Regnskabsmæssig værdi 31. december	79.315

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	480.811
Kostpris 31. december	480.811
Af- og nedskrivninger 1. januar	306.012
Årets afskrivninger	30.828
Af- og nedskrivninger 31. december	336.840
Regnskabsmæssig værdi 31. december	143.971
Afskrives over	5-10 år

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

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

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	17.000	30.000
Materielle anlægsaktiver	17.000	18.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-76.754	-90.424
Overført til udskudt skatteaktiv	42.754	42.424
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	42.754	42.424
Regnskabsmæssig værdi	<u>42.754</u>	<u>42.424</u>

Noter til årsregnskabet

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	80.839	129.054
Langfristet del	<u>80.839</u>	<u>129.054</u>
Inden for 1 år	60.000	60.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	129.803	146.976
Kortfristet del	<u>189.803</u>	<u>206.976</u>
	<u>270.642</u>	<u>336.030</u>

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hjørdis Sønderup, Poppelvej 9, 8800 Viborg

11 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-169.627	-44.627
Årets resultat	0	-1.386	-1.386
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-171.013</u>	<u>-46.013</u>

Noter til årsregnskabet

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Diverse

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandplejerselskabet Hjørdis Sønderup 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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes, når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

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.

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 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 gældsmetode 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.

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

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af likvide beholdninger og kassekreditter.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.