

TANDLÆGE CHARLOTTE MOGENSEN ApS

Søgårdsvej 27
5750 Ringe

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

25/04/2016

Kenneth Krodal
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE CHARLOTTE MOGENSEN ApS
Søgårdsvej 27
5750 Ringe

CVR-nr: 31090490
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nykredit Bank
Mageløs 2
5000 Odense C
Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. January - 31. December 2015 for Tandlæge Charlotte Mogensen ApS.

Det er min 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 perioden 1. January - 31. December 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 26/04/2016

Direktion

Charlotte Mogensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

Usikkerhed ved indregning og måling

Inventaret som er overtaget i forbindelse med købet er konstateret 50 % funktionsudygtigt. Dette er nedskrevet i tidligere års regnskaber.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne er stadig stigende med tilgang af nye kunder.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

....Årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Mogensen ApS, for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

....Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, driftsomkostninger,, leasingydelser, lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til lønninger og personaleomkostninger

Af – og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Charlotte Tandlæge Charlotte Mogensen Holding ApS som er administrationselskab. Administrationselskabet betaler koncernens samlede selskabsskat til skat.

Balance

....Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til kontant værdi

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.114.152	1.863.213
Personaleomkostninger		-1.717.993	-1.452.888
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.031	-234.642
Resultat af ordinær primær drift		351.128	175.683
Andre finansielle indtægter		16.380	11.984
Øvrige finansielle omkostninger		-57.200	-79.876
Ordinært resultat før skat		310.308	107.791
Skat af årets resultat		-56.309	-30.049
Årets resultat		253.999	77.742
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		253.999	77.742
I alt		253.999	77.742

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		913.056	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1	913.056	0
Anlægsaktiver i alt		913.056	0
Råvarer og hjælpematerialer		89.090	95.782
Varebeholdninger i alt		89.090	95.782
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.702	62.258
Igangværende arbejder for fremmed regning			21.903
Udsudte skatteaktiver		103.484	159.793
Andre tilgodehavender		7.012	7.012
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		50.267	41.275
Tilgodehavender i alt		292.465	292.241
Likvide beholdninger		23.777	26.314
Omsætningsaktiver i alt		405.332	414.337
Aktiver i alt		1.318.388	414.337

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-347.200	-601.199
Egenkapital i alt		-222.200	-476.199
Gæld til banker		419.270	429.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser		597.328	35.593
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.016.598	465.272
Gæld til banker		236.672	216.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.603	66.480
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		215.715	142.783
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		523.990	425.264
Gældsforpligtelser i alt		1.540.588	890.536
Passiver i alt		1.318.388	414.337

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	Anlæg mv. kr.
Kostpris primo			1.271.192
Tilgang			958.085
Afgang			
Kostpris ultimo			2.229.277
Opskrivninger primo			
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo			
Af- og nedskrivning primo			-1.271.192
Årets afskrivning			-45.029
Tilbageførsel ved afgang			
Af- og nedskrivning ultimo			-1.316.221
Regnskabsmæssig værdi ultimo			913.056

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld				
Kreditinstitutter	597.270	178.000	419.270	0
Leasingforpligtelse	656.000	58.672	597.328	
	1.253.270	236.672	1.016.598	0

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed overfor Nykredit Bank er der stillet sikkerhed ved følgende ejerpantebreve/skadeløsbrev:

Virksomhedspant kr. 1.000.000

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Tandlæge Charlotte Mogensen Holding ApS

Øster Hæsingevej 59

5600 Faaborg

Cvr.NR: 31 09 03 50

Ejerandel: 100 %