

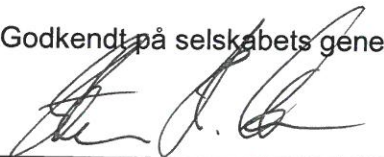
Tandlægeselskabet
Steen H. Andersen ApS
Tordenskjoldsgade 9F
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 31 42 08 81

ÅRSRAPPORT 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/5 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Steen H. Andersen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 12 / 5 2016

Direktion

Steen H. Andersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Steen H. Andersen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Steen H. Andersen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet lån til selskabets kapitalejer. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udgang.

Sæby, den 2/5 2016

Honum & Dyg A/S

Per Dyg
registreret revisor HD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Steen H. Andersen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 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:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.591.645	2.619.365
2 Personaleomkostninger	-1.815.957	-1.702.496
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-255.546	-234.831
Andre driftsomkostninger	-20.088	0
DRIFTSRESULTAT	500.054	682.038
Andre finansielle indtægter	7.680	9.288
Andre finansielle omkostninger	-102.662	-99.783
RESULTAT FØR SKAT	405.072	591.543
Skat af årets resultat.....	-104.309	-50.541
ÅRETS RESULTAT	300.763	541.002
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	500.000
Overført resultat.....	763	41.002
DISPONERET I ALT	300.763	541.002

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
Goodwill.....	715.146	774.741
Immaterielle anlægsaktiver	715.146	774.741
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	890.857	587.062
Indretning af lejede lokaler.....	255.640	321.078
Materielle anlægsaktiver	1.146.497	908.140
ANLÆGSAKTIVER	1.861.643	1.682.881
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	134.066	131.347
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	115.680	104.324
Selskabsskat	0	44
Andre tilgodehavender.....	39.524	0
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	20.042
Periodeafgrænsningsposter.....	77.909	0
Tilgodehavender	367.179	255.757
Værdipapirer.....	12.200	11.600
Værdipapirer og kapitalandele	12.200	11.600
Likvide beholdninger	405.848	404.424
OMSÆTNINGSAKTIVER	785.227	671.781
AKTIVER	2.646.870	2.354.662

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	582.837	582.837
Overført resultat.....	-462.432	-463.195
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	500.000
4 EGENKAPITAL.....	545.405	744.642
Hensættelse til udskudt skat	104.084	50.541
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	104.084	50.541
Kreditinstitutter.....	1.650.070	1.280.363
Langfristede gældsforpligtelser	1.650.070	1.280.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.359	49.183
Selskabsskat	50.608	0
Anden gæld	227.344	229.933
Kortfristede gældsforpligtelser	347.311	279.116
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.997.381	1.559.479
PASSIVER	2.646.870	2.354.662
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive tandlægeklinik.				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.542.965	1.443.037		
Pensioner	233.589	231.436		
Andre omkostninger til social sikring	39.403	28.023		
	<u>1.815.957</u>	<u>1.702.496</u>		
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Saldo primo	20.042	40.320		
Årets bevægelser.....	-20.042	-23.185		
Beregnet rente.....	0	2.907		
	<u>0</u>	<u>20.042</u>		
4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	582.837	0	0	582.837
Overført resultat.....	-463.195	0	763	-462.432
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	-500.000	300.000	300.000
	<u>744.642</u>	<u>-500.000</u>	<u>300.763</u>	<u>545.405</u>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

NOTER

2015

2014

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Nano Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 44.368 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti for husleje på kr. 54.250.

Selskabet har stillet sikkerhed overfor pengeinstitut med kr. 1.600.000, skadeløspantebrev.

Selskabet har stillet sikkerhed overfor kreditinstitut med kr. 433.870 i bil.

Der er indgået følgende leasingkontrakt:

VistaScan mini plus med en restløbetid på 25 måneder.

Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 32.100.