

Tandlæge Anders Grønbeck ApS

Skovvejen 45, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 31 49 90 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Karl Anders Grønbeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Anders Grønbeck ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 23. maj 2016

Direktion

Karl Anders Grønbeck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlæge Anders Grønbeck ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Anders Grønbeck ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 2, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen i den associerede virksomhed øges.

Det er ledelsens vurdering at disse betingelser bliver opfyldt.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til en direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 23. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Anders Grønbeck ApS Skovvejen 45 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 31 49 90 89
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karl Anders Grønbeck
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	Tandlægerne ved Rådhuset I/S, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Anders Grønbeck ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

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 afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-29.311	-30.407
3 Personalemkostninger	-473.424	-524.087
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-204.727	-204.728
Driftsresultat	-707.462	-759.222
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	744.371	729.417
Andre finansielle indtægter	2.876	2.775
Øvrige finansielle omkostninger	-158.535	-160.949
Resultat før skat	-118.750	-187.979
Årets resultat	-118.750	-187.979
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-118.750	-187.979
Disponeret i alt	-118.750	-187.979

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	1.285.058	1.382.439
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.285.058</u>	<u>1.382.439</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	393.629	500.975
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>393.629</u>	<u>500.975</u>
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.678.687</u>	<u>1.883.414</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	5.580	7.264
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	30.135	27.279
Tilgodehavender i alt	<u>35.715</u>	<u>34.543</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>35.715</u>	<u>34.543</u>
Aktiver i alt	<u>1.714.402</u>	<u>1.917.957</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	-942.649	-823.899
Egenkapital i alt	-817.649	-698.899
 Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	445.699	431.070
Hensatte forpligtelser i alt	445.699	431.070
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.545.477	1.736.421
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.545.477	1.736.421
 Kortfristet del af langfristet gæld	 231.000	 218.000
Gæld til pengeinstitutter	213.679	172.183
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til associerede virksomheder	80.384	43.357
Anden gæld	812	825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	540.875	449.365
 Gældsforpligtelser i alt	 2.086.352	 2.185.786
 Passiver i alt	 1.714.402	 1.917.957

11 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har bestået i at drive tandlægevirksomhed via deltagelse i Tandlægerne ved Rådhuset I/S.		
2. Usædvanlige forhold i årsrapporten		
Det kan oplyses, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres ved den fremtidige drift, idet der forventes en øget indtjening fra den associerede virksomhed i de kommende år.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	408.376	446.287
Pensioner	35.697	50.322
Andre omkostninger til social sikring	5.226	5.381
Personaleomkostninger i øvrigt	24.125	22.097
	<u>473.424</u>	<u>524.087</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.947.633	1.947.633
Kostpris ultimo	<u>1.947.633</u>	<u>1.947.633</u>
Af- og nedskrivninger primo	-565.194	-467.813
Årets af-/nedskrivninger	-97.381	-97.381
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-662.575</u>	<u>-565.194</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.285.058</u>	<u>1.382.439</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	1.073.461	1.073.461	
Kostpris ultimo	1.073.461	1.073.461	
Af- og nedskrivninger primo	-572.486	-465.139	
Årets af-/nedskrivninger	-107.346	-107.347	
Af- og nedskrivninger ultimo	-679.832	-572.486	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	393.629	500.975	
6. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Primo primo	-431.070	-449.246	
Årets resultatandele	744.371	729.416	
Udbetalt aconto	-759.000	-711.240	
Kostpris ultimo	-445.699	-431.070	
Overført til hensatte forpligtelser	445.699	431.070	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	445.699	431.070	
Associerede virksomheder:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Tandlægerne ved Rådhuset I/S	Aarhus	50 %	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10 %	0	30.135
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		125.000	125.000
		125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-823.899	-635.920
Årets overførte overskud eller underskud	-118.750	-187.979
	<u>-942.649</u>	<u>-823.899</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	231.000	510.500	1.776.477	1.954.421
	<u>231.000</u>	<u>510.500</u>	<u>1.776.477</u>	<u>1.954.421</u>

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for forpligtelser i Tandlægerne ved Rådhuset I/S.