

Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS
Ordrupvej 78 C
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 31 60 53 26

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/5 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 3. maj 2016

Direktion:



Daniel Taro Okuno

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 3. maj 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS
Ordrupvej 78 C
2920 Charlottenlund

CVR nr.: 31 60 53 26

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Daniel Taro Okuno

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.159.120	2.139.882
Personaleomkostninger	1	<u>1.281.319</u>	<u>1.345.190</u>
Resultat før afskrivninger		877.801	794.692
Afskrivninger		<u>533.992</u>	<u>259.161</u>
Resultat af primær drift		343.809	535.531
Finansielle indtægter	2	434	179
Finansielle omkostninger	3	<u>128.063</u>	<u>34.434</u>
Resultat før skat		216.180	501.276
Skat af årets resultat	4	<u>32.976</u>	<u>111.825</u>
Årets resultat		183.204	389.451
Resultatdisponering			
Årets resultat		183.204	389.451
Overført fra tidligere år		<u>2.074.117</u>	<u>1.784.466</u>
Til disposition		2.257.321	2.173.917
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		<u>2.156.121</u>	<u>2.074.117</u>
I alt		2.257.321	2.173.917

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.255.833	1.048.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.255.833	1.048.333
Indretning af lejede lokaler		83.165	108.753
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		339.538	1.135.447
Materielle anlægsaktiver i alt		422.702	1.244.199
Deposita		58.427	57.073
Finansielle anlægsaktiver i alt		58.427	57.073
Anlægsaktiver i alt		1.736.963	2.349.606
Varebeholdninger		80.000	80.000
Varebeholdninger i alt		80.000	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		258.653	200.869
Igangværende arbejder for fremmed regning		110.115	0
Andre tilgodehavender		16.425	28
Tilgodehavende selskabsskat		58.000	49.376
Tilgodehavender i alt		443.193	250.273
Likvide beholdninger		1.482.414	1.182.996
Likvide beholdninger i alt		1.482.414	1.182.996
Omsætningsaktiver i alt		2.005.608	1.513.269
Aktiver i alt		3.742.570	3.862.875

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	<u>2.156.121</u>	<u>2.074.117</u>
Egenkapital i alt		<u>2.382.321</u>	<u>2.298.917</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>261.675</u>	<u>273.161</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>261.675</u>	<u>273.161</u>
Gæld til pengeinstitutter		20.043	1.022
Modtagne forudbetalinger fra kunder		129.450	27.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.951	88.395
Selskabsskat		44.462	0
Anden gæld		<u>684.669</u>	<u>1.174.340</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.098.574</u>	<u>1.290.797</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.098.574</u>	<u>1.290.797</u>
Passiver i alt		<u>3.742.570</u>	<u>3.862.875</u>

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	594.805	797.076
	Pensioner	499.879	367.740
	Andre omkostninger til social sikring	17.912	19.462
	Øvrige personaleomkostninger	168.722	160.912
	Personaleomkostninger i alt	1.281.319	1.345.190
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Øvrige finansielle indtægter	434	179
	Finansielle indtægter i alt	434	179
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Øvrige finansielle omkostninger	128.063	34.434
	Finansielle omkostninger i alt	128.063	34.434
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	44.462	46.624
	Årets udskudte skat	-11.486	65.201
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	32.976	111.825

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	2.074.117	99.800	2.298.917
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	183.204	0	183.204
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	125.000	2.156.121	101.200	2.382.321