

Tandklinikken Overgaden I/S

Overgaden 4A, 7080 Børkop

(CVR-nr. 31763207)

Årsrapport for 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. marts 2016

Helle Bøystrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indehavernes påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Tandklinikken Overgaden I/S

Indehavernes påtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandklinikken Overgaden I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Børkop, den 2. marts 2016

Indehavere

Helle Søgaard Bøstrup

Mads Edeling

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandklinikken Overgaden I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandklinikken Overgaden I/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 2. marts 2016
ReviPartner, Vejle
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27479677

Erik Henningsen
Registreret revisor

Tandklinikken Overgaden I/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandklinikken Overgaden I/S Overgaden 4A 7080 Børkop
Telefon	72112152
E-mail	kontakt@tandklinikken-overgaden.dk
Hjemmeside	www.tandklinikken-overgaden.dk
CVR-nr.	31763207
Stiftelsesdato	24. september 2008
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Helle Søgaard Bøstrup Mads Edeling
Revisor	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhaven 5C 7100 Vejle CVR-nr.: 27479677

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tandlæge og tandplejer aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 482.784, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.596.919, og en egenkapital på kr. 559.257.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandklinikken Overgaden I/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.152.461	2.003.819
Personaleomkostninger	1	-1.240.137	-1.281.397
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-158.319	-158.320
Driftsresultat		754.005	564.102
Finansielle indtægter	2	4.125	5.775
Finansielle omkostninger	3	-275.346	-302.620
Resultat før skat		482.784	267.257
Årets resultat		482.784	267.257
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		482.784	267.257
		482.784	267.257

Tandklinikken Overgaden I/S

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	2.828.587	2.864.878
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	371.334	493.362
Materielle anlægsaktiver		3.199.921	3.358.240
Anlægsaktiver		3.199.921	3.358.240
Råvarer og hjælpematerialer		70.681	65.631
Varebeholdninger		70.681	65.631
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.989	121.460
Andre tilgodehavender		8.308	7.647
Periodeafgrænsningsposter		0	1.259
Tilgodehavender		126.297	130.366
Likvide beholdninger		200.020	8.428
Omsætningsaktiver		396.998	204.425
Aktiver		3.596.919	3.562.665

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Kapitalindeståender	6	<u>559.257</u>	<u>85.223</u>
Egenkapital		<u>559.257</u>	<u>85.223</u>
Gæld til realkreditinstitutter		917.679	978.772
Gæld til banker		1.528.406	1.886.664
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.446.085</u>	<u>2.865.436</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		398.093	376.869
Gæld til banker		0	53.626
Modtagne forudbetalinger fra kunder		625	1.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.857	60.446
Anden gæld		130.002	119.316
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>591.577</u>	<u>612.006</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.037.662</u>	<u>3.477.442</u>
Passiver		<u>3.596.919</u>	<u>3.562.665</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.184.991	1.200.577
Pensioner	43.316	65.854
Omkostninger til social sikring	11.830	14.966
	1.240.137	1.281.397
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.125	5.775
	4.125	5.775
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	275.346	302.620
	275.346	302.620
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.192.495	3.192.495
Kostpris ultimo	3.192.495	3.192.495
Af- og nedskrivninger primo	-327.617	-291.326
Årets afskrivninger	-36.291	-36.291
Af- og nedskrivninger ultimo	-363.908	-327.617
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.828.587	2.864.878
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.220.281	1.220.281
Kostpris ultimo	1.220.281	1.220.281
Af- og nedskrivninger primo	-726.919	-604.890
Årets afskrivninger	-122.028	-122.029
Af- og nedskrivninger ultimo	-848.947	-726.919
Regnskabsmæssig værdi ultimo	371.334	493.362

Noter

	2015	2014
6. Kapitalindeståender		
Saldo primo	85.223	-165.784
Hævet	-8.750	-16.250
Overført af årets resultat	482.784	267.257
	<u>559.257</u>	<u>85.223</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	917.679	61.093	660.560
Gæld til banker	1.528.406	337.000	180.406
	<u>2.446.085</u>	<u>398.093</u>	<u>840.966</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 979 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 2.829.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er deponeret ejerpantebrev nom. t.kr. 1.900 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 2.829.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er afgivet virksomhedspant nom. t.kr. 1.500.