

Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS

Haldsøvej 17, 8240 Risskov

CVR-nr. 31 88 54 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2016.



Marie Seier Petersen
Dingent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Marie Seier-Petersen 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 18. april 2016

Direktion

Marie Seier-Petersen 

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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 18. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Karen Klagesand Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Marie Seier-Petersen ApS Haldsøvej 17 8240 Risskov
	CVR-nr.: 31 88 54 93
	Stiftet: 17. december 2008
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Marie Seier-Petersen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Handelsbanken
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 21. april 2016 på adressen Sommervej 31C, 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i, at drive tandlægevirksomhed i partnerselskab i tandlægerne Grønvald , Errboe & Seier I/S.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.547 t.kr. mod 1.516 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 203 t.kr. mod 146 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Marie Seier-Petersen 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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning stammer fra Tandlægerne Grønvald, Errboe & Seier I/S. Omsætningen er indregnet i I/S i henhold til kontrakt.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer 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 10 år. Afskrivningsperioden er vurderet ud fra branchen generelt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.546.697	1.515.615
1 Personaleomkostninger	-995.930	-972.830
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-216.316	-252.027
Resultat før finansielle poster	334.451	290.758
Andre finansielle indtægter	11.684	9.972
2 Øvrige finansielle omkostninger	-81.528	-99.708
Resultat før skat	264.607	201.022
Skat af årets resultat	-61.770	-55.066
Årets resultat	202.837	145.956
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
Overføres til overført resultat	101.637	47.556
Disponeret i alt	202.837	145.956

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	255.000	340.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>255.000</u>	<u>340.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	251.512	307.009
4 Grunde og bygninger	320.000	360.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>571.512</u>	<u>667.009</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>826.512</u>	<u>1.007.009</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	213.675	255.594
Udskudte skatteaktiver	18.655	28.490
Tilgodehavender i alt	<u>232.330</u>	<u>284.084</u>
Likvide beholdninger	53.607	81.781
Omsætningsaktiver i alt	<u>310.937</u>	<u>390.865</u>
Aktiver i alt	<u>1.137.449</u>	<u>1.397.874</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	149.997	48.360
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
	Egenkapital i alt	<u>376.197</u>	<u>271.760</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>625.594</u>	<u>725.155</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>625.594</u>	<u>725.155</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	62.400	207.400
	Gæld til pengeinstitutter	0	137.828
	Selskabsskat	11.935	2.205
	Anden gæld	<u>61.323</u>	<u>53.526</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>135.658</u>	<u>400.959</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>761.252</u>	<u>1.126.114</u>
	Passiver i alt	<u>1.137.449</u>	<u>1.397.874</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	972.765	956.682
Pensioner	18.002	11.847
Andre omkostninger til social sikring	3.240	2.160
Personaleomkostninger i øvrigt	1.923	2.141
	<u>995.930</u>	<u>972.830</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	81.528	99.708
	<u>81.528</u>	<u>99.708</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	850.000	850.000
Kostpris 31. december 2015	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-510.000	-425.000
Årets af-/nedskrivninger	-85.000	-85.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-595.000</u>	<u>-510.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>255.000</u>	<u>340.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015	1.148.456	600.000
Kostpris 31. december 2015	1.148.456	600.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	841.447	240.000
Årets afskrivninger	55.497	40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	896.944	280.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	251.512	320.000
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	48.360	804
Resultatdisponering	101.637	47.556
	149.997	48.360

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	98.400	93.000
Udloddet udbytte	-98.400	-93.000
Udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
	101.200	98.400

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 320 t.kr.

Til sikkerhed for billån, er der givet pant i køretøj.