

Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS
Filippavej 26
8270 Højbjerg

CVR-nr. 32 29 73 23

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den *26/4* 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen 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.

Højbjerg, den 26. april 2016

Direktion:



Mads Lindkær Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen 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 26. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS
Filippavej 26
8270 Højbjerg

CVR nr.: 32 29 73 23

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Mads Lindkær Jensen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen 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.

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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 poster direkte på egenkapitalen.

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 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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	2015 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		-314.284	-670
Personaleomkostninger	1	313.973	0
Resultat før afskrivninger		-628.258	-670
Afskrivninger		180.010	0
Resultat af primær drift		-808.268	-670
Resultat af kapitalinteresser	2	1.740.153	0
Finansielle omkostninger	3	475.336	0
Resultat før skat		456.550	-670
Skat af årets resultat	4	107.261	-147
Årets resultat		349.289	-523
Resultatdisponering			
Årets resultat		349.289	-523
Overført fra tidligere år		-523	0
Til disposition		348.766	-523
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	0
Overført til næste år		247.566	-523
I alt		348.766	-523

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2013/14 DKK
Aktiver			
Goodwill		2.193.461	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.193.461	0
Indretning af lejede lokaler		67.500	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		333.111	0
Materielle anlægsaktiver i alt		400.611	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		730.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		730.000	100.000
Anlægsaktiver i alt		3.324.072	100.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		549.000	0
Udskudt skatteaktiv		0	147
Andre tilgodehavender		960.563	0
Periodeafgrænsningsposter		46.561	0
Tilgodehavender i alt		1.556.123	147
Omsætningsaktiver i alt		1.556.123	147
Aktiver i alt		4.880.196	100.147

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2013/14 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	100.000	100.000
Reserve for opskrivninger	5	630.000	0
Forslag til udbytte	5	101.200	0
Overført overskud	5	247.566	-523
Egenkapital i alt		1.078.766	99.477
Hensættelse til udskudt skat		79.901	0
Hensatte forpligtelser i alt		79.901	0
Kreditinstitutter	6	3.005.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.005.000	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.000	0
Gæld til pengeinstitutter		325.529	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.750	0
Selskabsskat		27.213	0
Anden gæld		195.037	670
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		716.529	670
Gældsforpligtelser i alt		3.721.529	670
Passiver i alt		4.880.196	100.147
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabet har pr. 1. januar 2015 erhvervet ejerandele i to tandlægeklinikker i henholdsvis Horsens og Vamdrup.

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	2013/14
	Gager og lønninger	193.043	0
	Pensioner	50.000	0
	Andre omkostninger til social sikring	468	0
	Øvrige personaleomkostninger	70.462	0
	Personaleomkostninger i alt	313.973	0
2	Resultat af kapitalinteresser	2015	2013/14
	Resultat, Beringhus Tandlægerne I/S	1.251.952	0
	Resultat, Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S	488.201	0
	Resultat af kapitalinteresser i alt	1.740.153	0
3	Finansielle omkostninger	2015	2013/14
	Øvrige finansielle omkostninger	475.336	0
	Finansielle omkostninger i alt	475.336	0
4	Skat af årets resultat	2015	2013/14
	Årets aktuelle skat	27.213	0
	Årets udskudte skat	80.048	-147
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	107.261	-147

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	100.000	0	-523	0	99.477
	Årets resultat	0	0	349.289	0	349.289
	Årets udbytte	0	630.000	-101.200	101.200	630.000
	Egenkapital ultimo	100.000	630.000	247.566	101.200	1.078.766

6	Kreditinstitutter	2015	2013/14
	Erhvervslån	1.025.000	0
	Erhvervslån	2.100.000	0
	Overført til kortfristet gæld	-120.000	0
	Kreditinstitutter i alt	3.005.000	0

7 **Eventualposter**

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter for gæld i Beringhus Tandlægerne I/S og Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S