

ÅRSRAPPORT 2015

Centrumklinikken ApS

Tinggade 1
4100 Ringsted

CVR nr. 32330436

Indsender:

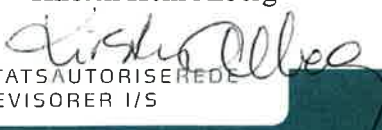
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent

Kirsten Hein Alberg



STATSAUTORISERED
REVISORER I/S



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Centrumklinikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 30. maj 2016

Direktion



Kirsten Hein Alberg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Centrumklinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centrumklinikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

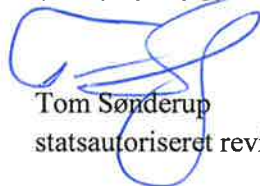
Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 30. maj 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Centrumklinikken ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tandlægeydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Driftsmateriel og inventar 5-10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| Note | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 5.119.054 | 4.036.901 |
| 1. Personaleomkostninger | -4.058.378 | -3.119.260 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -356.691 | -316.978 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 703.985 | 600.663 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 20.398 | 4.925 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -23.112 | -23.893 |
| RESULTAT FØR SKAT | 701.271 | 581.695 |
| Skat af årets resultat | -155.177 | -136.498 |
| ÅRETS RESULTAT | 546.094 | 445.197 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 296.094 | -54.803 |
| Disponeret i alt | 546.094 | 445.197 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Goodwill | 1.103.565 | 1.273.278 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 480.312 | 456.183 |
| Indretning lejede lokaler | 198.574 | 45.430 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 678.886 | 501.613 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 15.453 | 15.453 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 15.453 | 15.453 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.797.904 | 1.790.344 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 12.750 | 12.750 |
| Varebeholdninger i alt | 12.750 | 12.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 832.028 | 323.387 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 465.876 |
| Andre tilgodehavender | 83.036 | 106.227 |
| Periodeafgrænsningsposter | 21.862 | 27.024 |
| Tilgodehavender i alt | 936.926 | 922.514 |
| Likvide beholdninger | 65.151 | 55.596 |
| Likvide beholdninger i alt | 65.151 | 55.596 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.014.827 | 990.860 |
| AKTIVER I ALT | 2.812.731 | 2.781.204 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| 3. Egenkapital | | |
| 4. Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | 637.136 | 637.136 |
| Overført resultat | 160.342 | -135.752 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 500.000 |
| EGENKAPITAL ALT | <u>1.127.478</u> | <u>1.081.384</u> |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 142.110 | 164.616 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | <u>142.110</u> | <u>164.616</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 445.699 | 525.007 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 250.744 | 0 |
| Selskabsskat | 177.683 | 160.524 |
| Anden gæld | 669.017 | 849.673 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.543.143</u> | <u>1.535.204</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>1.543.143</u> | <u>1.535.204</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>2.812.731</u> | <u>2.781.204</u> |

5. Hovedaktivitet

6. Eventualposter

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 3.667.744 | 2.676.443 |
| Pensioner | 306.445 | 369.268 |
| Andre udgifter til social sikring | 84.189 | 73.549 |
| Personalemkostninger i alt | 4.058.378 | 3.119.260 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 356.691 | 316.978 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 356.691 | 316.978 |
| 3. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 80.000 | 80.000 |
| Ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | | |
| Primo | 637.136 | 637.136 |
| Ultimo | 637.136 | 637.136 |
| Overført resultat | | |
| Primo | -135.752 | -80.949 |
| Overført fra resultatdisponering | 296.094 | -54.803 |
| Ultimo | 160.342 | -135.752 |
| Udbytte | | |
| Primo | 500.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 500.000 |
| Udbetalt udbytte | -500.000 | 0 |
| Ultimo | 250.000 | 500.000 |
| Egenkapital ultimo | 1.127.478 | 1.081.384 |

4. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i tandlægevirksomhed.

Noter

6. Eventualposter

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 31. oktober 2019. Leasingydelse i denne periode udgør kr. 228.390.