

---

# ***Tandlægerne Vesterbro 2 ApS***

Vesterbro 2, 4720 Præstø

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 32 34 23 29

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /3 2016

Benedikte Hjeje Jensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægerne Vesterbro 2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 7. marts 2016

## Direktion

Benedikte Hjejle Jensen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægerne Vesterbro 2 ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Vesterbro 2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 - 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 7. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tandlægerne Vesterbro 2 ApS  
Vesterbro 2  
4720 Præstø

Telefon: 55723309  
E-mail: tandv2@mail.dk

CVR-nr.: 32 34 23 29  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 29. juni 2011  
Regnskabsår: 5. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Vordingborg

## Direktion

Benedikte Hjejle Jensen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Tandlægerne Vesterbro 2 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 421.944, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.066.970.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.162.186</b>	<b>6.357.272</b>
Personaleomkostninger	1	-5.188.415	-5.273.099
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-429.090	-483.646
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>544.681</b>	<b>600.527</b>
Finansielle indtægter		4.942	2.906
Finansielle omkostninger		-11.515	-19.470
<b>Resultat før skat</b>		<b>538.108</b>	<b>583.963</b>
Skat af årets resultat	3	-116.164	-146.774
<b>Årets resultat</b>		<b>421.944</b>	<b>437.189</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		560.000	800.000
Overført resultat		-138.056	-362.811
		<b>421.944</b>	<b>437.189</b>



# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		900.000	1.080.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>900.000</b>	<b>1.080.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.447.632	1.597.115
Indretning af lejede lokaler		14.553	76.660
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>1.462.185</b>	<b>1.673.775</b>
Andre tilgodehavender		45.000	45.555
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>45.000</b>	<b>45.555</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.407.185</b>	<b>2.799.330</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>105.100</b>	<b>104.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.616	198.532
Andre tilgodehavender		9.750	8.755
Selskabsskat		0	48.045
Periodeafgrænsningsposter		19.837	8.114
<b>Tilgodehavender</b>		<b>313.203</b>	<b>263.446</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>168.245</b>	<b>755.280</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>586.548</b>	<b>1.123.326</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.993.733</b>	<b>3.922.656</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		1.346.970	1.485.026
Foreslået udbytte for regnskabsåret		560.000	800.000
<b>Egenkapital</b>	6	<b>2.066.970</b>	<b>2.445.026</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	393.000	447.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>393.000</b>	<b>447.000</b>
Kreditinstitutter		0	376.185
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>376.185</b>
Kreditinstitutter		0	99.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.538	158.543
Selskabsskat		8.458	0
Anden gæld		360.767	396.502
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>533.763</b>	<b>654.445</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>533.763</b>	<b>1.030.630</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.993.733</b>	<b>3.922.656</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.657.796	4.707.936
Pensioner	441.410	448.391
Andre omkostninger til social sikring	89.209	103.219
Andre personaleomkostninger	0	13.553
	<u><b>5.188.415</b></u>	<u><b>5.273.099</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>11</b></u>	<u><b>13</b></u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	180.000	180.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	249.090	303.646
	<u><b>429.090</b></u>	<u><b>483.646</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	170.164	195.874
Årets udskudte skat	-54.000	-49.100
	<u><b>116.164</b></u>	<u><b>146.774</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar	1.800.000
Kostpris 31. december	<u>1.800.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	720.000
Årets afskrivninger	<u>180.000</u>
	<u>900.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>900.000</u></b>
Afskrives over	<u>10 år</u>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. januar	2.159.505	383.750
Tilgang i årets løb	<u>37.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.197.005</u>	<u>383.750</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	562.390	307.090
Årets afskrivninger	<u>186.983</u>	<u>62.107</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>749.373</u>	<u>369.197</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.447.632</u></b>	<b><u>14.553</u></b>
Afskrives over	<u>7 år</u>	<u>3 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	160.000	1.485.026	800.000	2.445.026
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	-138.056	560.000	421.944
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>160.000</b>	<b>1.346.970</b>	<b>560.000</b>	<b>2.066.970</b>

Selskabskapitalen består af 160 anpartar à nominelt DKK 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	160.000	160.000	160.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	80.000	80.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>80.000</b>

## 7 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	182.000	220.100
Materielle anlægsaktiver	217.000	233.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-6.000	-6.300
Låneomkostninger	0	-700
	<b>393.000</b>	<b>447.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	8.329	8.329
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>8.329</u>
	<b><u>8.329</u></b>	<b><u>16.658</u></b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	5.000	5.000
Huslejeoplyggelser, uopsigelsesperiode 1 mdr. (13 mdr.)	15.335	197.405

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægerne Vesterbro 2 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Regnskabspraksis

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.



# Regnskabspraksis

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.