

Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S
Jernbanegade 4, 3.
5000 Odense C

CVR-nr. 32 44 35 40

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11 / 3 2016

Dirigent

Lene Wilsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	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 Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 11. marts 2016

Direktion:



Mette Groth



Anne-Marie Ljungstrøm



Lene Witt Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Tre Margueritter Tandlægeklinik 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.

Aarhus, den 11. marts 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn: Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S
Jernbanegade 4, 3.
5000 Odense C

CVR nr. : 32 44 35 40

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ejere: Tandlæge Lene Witt Larsen ApS
Tandlæge Mette Groth ApS
Tandlæge Ljungstrøm ApS

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

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 5 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-1.792.099	-1.627.748
Personaleomkostninger	1	<u>2.145.211</u>	<u>1.909.384</u>
Resultat før afskrivninger		-3.937.309	-3.537.132
Afskrivninger		<u>1.380.924</u>	<u>1.375.487</u>
Resultat af primær drift		-5.318.234	-4.912.619
Finansielle omkostninger	2	<u>133.097</u>	<u>105.083</u>
Årets resultat		<u>-5.451.331</u>	<u>-5.017.701</u>
 Resultatdisponering			
Tdl. Lene Witt ApS		-1.831.656	-1.695.604
Tdl. Mette Groth ApS		-1.710.512	-1.624.045
Tdl. Ljungstrøm ApS		<u>-1.909.162</u>	<u>-1.698.052</u>
I alt		<u>-5.451.331</u>	<u>-5.017.701</u>

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		115.125	168.992
Immaterielle anlægsaktiver i alt		115.125	168.992
Indretning af lejede lokaler		1.509.321	2.032.210
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		478.176	612.306
Materielle anlægsaktiver i alt		1.987.497	2.644.516
Deposita		92.831	92.388
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.831	92.388
Anlægsaktiver i alt		2.195.453	2.905.896
Varebeholdninger		160.000	160.000
Varebeholdninger i alt		160.000	160.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		800.000	960.000
Andre tilgodehavender		3	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3.824
Tilgodehavender i alt		800.003	963.824
Likvide beholdninger		4.779	1.291
Likvide beholdninger i alt		4.779	1.291
Omsætningsaktiver i alt		964.782	1.125.115
Aktiver i alt		3.160.235	4.031.011

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Egenkapital Tandlæge Lene Witt Larsen ApS	3	270.470	581.201
Egenkapital Tandlæge Mette Groth ApS	4	270.470	581.201
Egenkapital Tandlæge Ljungstrøm ApS	5	270.470	581.201
Egenkapital i alt		811.410	1.743.603
Kreditinstitutter	6	640.000	800.000
Langfristet gæld i alt		640.000	800.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.000	160.000
Gæld til pengeinstitutter		686.476	398.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.052	164.376
Gæld til associerede virksomheder		423.481	404.329
Anden gæld		300.817	360.127
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.708.825	1.487.408
Gældsforpligtelser i alt		2.348.825	2.287.408
Passiver i alt		3.160.235	4.031.011
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Virksomhedens 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	2014
	Gager og lønninger	1.671.699	1.523.260
	Pensioner	235.022	197.295
	Andre omkostninger til social sikring	42.418	39.271
	Øvrige personaleomkostninger	196.072	149.558
	Personaleomkostninger i alt	2.145.211	1.909.384
2	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	19.152	4.329
	Øvrige finansielle omkostninger	113.945	100.754
	Finansielle omkostninger i alt	133.097	105.083
3	Egenkapital Tandlæge Lene Witt Larsen ApS	2015	2014
	Kapitalkonto primo	581.201	831.149
	Årets resultatandel	-1.831.656	-1.695.604
	Overført	1.450.096	1.415.630
	Til indbetaling	70.829	30.026
	Egenkapital Tandlæge Lene Witt Larsen ApS i alt	270.470	581.201
4	Egenkapital Tandlæge Mette Groth ApS	2015	2014
	Egenkapital primo	581.201	831.149
	Årets resultatandel	-1.710.512	-1.624.045
	Overført	1.447.523	1.456.905
	Til udbetaling	-47.742	-82.808
	Egenkapital Tandlæge Mette Groth ApS i alt	270.470	581.201

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital Tandlæge Ljungstrøm ApS	2015	2014
	Egenkapital, primo	581.201	831.149
	Årets resultatandel	-1.909.162	-1.698.052
	Overført	1.621.519	1.395.322
	Til udbetaling	-23.087	52.782
	Egenkapital Tandlæge Ljungstrøm ApS i alt	270.470	581.201
6	Kreditinstitutter	2015	2014
	Sydbank, Mette Groth	800.000	960.000
	Overført til kortfristet gæld	-160.000	-160.000
	Kreditinstitutter i alt	640.000	800.000
7	Kontraktlige forpligtelser		

Interessentskabet har indgået leasingaftale med årlig betaling ca. DKK 0,6 mio og resterende løbetid på 48 måneder.