

Østrup
Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS

Tobaksgården 3
8700 Horsens

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25-05-2016

Ingrid Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS Tobaksgården 3 8700 Horsens
	Hjemmeside: www.klinikfortandsundhed.dk
	CVR-nr: 32 44 94 41
	Telefonnr.: 75 61 27 77
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2015 Regnskabsårets slutdato 31. december 2015
Direktion	Bent Christiansen
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Nykredit Bank Domkirkepladsen 1 8100 Aarhus C
Generalforsamlingsdato	25-05-2016
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 23. maj 2016

Direktion:

Bent Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 -31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 23. maj 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er gennemført med et højere aktivitetsniveau og lavere indtjening end året før.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskaber. Skatten af sambeskatningsindkomsten fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		5.916.429	5.558.696
Personaleomkostninger	1	-4.811.219	-3.188.945
Afskrivninger	2	-24.499	-72.495
Resultat før finansielle poster		1.080.711	2.297.256
Finansielle indtægter	3	58.670	112.007
Finansielle omkostninger	4	-572	0
Resultat før skat		1.138.809	2.409.263
Skat af årets resultat	5	-269.686	-594.689
Årets resultat		869.123	1.814.574
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-130.877	314.574
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.500.000
Fordelt		869.123	1.814.574

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Driftsmateriel og inventar	6	48.551	73.049
Materielle anlægsaktiver		48.551	73.049
Deposita		71.020	69.883
Finansielle anlægsaktiver		71.020	69.883
Anlægsaktiver		119.571	142.932
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.326	116.452
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		2.379.608	3.766.653
Udskudt skatteaktiv		37.000	32.573
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		2.608.934	3.915.678
Likvide beholdninger		1.027.322	579.868
Omsætningsaktiver		3.636.256	4.495.546
Aktiver i alt		3.755.827	4.638.478

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat		1.676.999	1.807.876
Egenkapital	8	1.801.999	1.932.876
Udskudt skat		-	-
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Bankgæld		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.241	128.614
Modtaget forudbetalinger		77.649	48.930
Selskabsskat		274.113	591.768
Anden gæld		478.825	436.290
Skyldigt udbytte		1.000.000	1.500.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.953.828	2.705.602
Gældsforpligtelser		1.953.828	2.705.602
Passiver i alt		3.755.827	4.638.478
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.394.638	2.861.941
Pensioner	71.566	41.969
Sociale bidrag	345.015	285.035
	4.811.219	3.188.945
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	7
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	13.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.499	58.995
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	0	0
	24.499	72.495
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Forrentning af mellemregningskonti med tilknyttede virksomheder	58.670	112.007
	58.670	112.007
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	0
Renter kreditorer	572	0
Rente og procenttillæg	0	0
	572	0
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	274.113	591.768
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-4.427	2.921
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	269.686	594.689

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	373.298
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>373.298</u>
Afskrivninger 1. januar	300.248
Årets afskrivninger	24.499
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>324.747</u>
Regnskanbsmæssig værdi 31. december	<u>48.551</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 500 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.
Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

8 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. januar	125.000	1.807.876	1.932.876
Overført fra resultatdisponering		-130.877	-130.877
	<u>125.000</u>	<u>1.676.999</u>	<u>1.801.999</u>

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 200.000 DKK.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

IS Holding ApS, Malling Bjergevej 51, Malling