

Tandlæge Anette Torp Petersen ApS
Tønsbergvej 31
4000 Roskilde

CVR-nr. 32 67 44 88

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 6 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlæge Anette Torp Petersen 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.

Roskilde, den 13. maj 2015

Direktion:



Anette Torp Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Anette Torp Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Anette Torp Petersen 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 13. maj 2015

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Anette Torp Petersen ApS Tønsbergvej 31 4000 Roskilde
	CVR nr.: 32 67 44 88
	Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Anette Torp Petersen
Associerede virksomheder:	Tandlægerne på Skovbrynet I/S
Ejerforhold:	Anette Torp Petersen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Anette Torp Petersen 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.

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 rentekomkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 acontoskatte.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		-171.787	-187.997
Personaleomkostninger	1	187.768	126.431
Resultat før afskrivninger		-359.554	-314.428
Afskrivninger		-31.818	57.500
Resultat af primær drift		-327.736	-371.928
Resultat af kapitalinteresser	2	961.826	1.272.902
Finansielle indtægter	3	2.241	15.781
Finansielle omkostninger	4	173.168	135.522
Resultat før skat		463.162	781.232
Skat af årets resultat	5	97.411	181.473
Årets resultat		365.751	599.759
Resultatdisponering			
Årets resultat		365.751	599.759
Overført fra tidligere år		912.677	362.817
Til disposition		1.278.428	962.577
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		50.600	49.900
Overført til næste år		1.227.828	912.677
I alt		1.278.428	962.577

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.399.746	648.928
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.399.746	648.928
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.930	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.930	0
Anlægsaktiver i alt		1.402.676	648.928
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.182.762	1.098.346
Andre tilgodehavender		359.315	0
Tilgodehavender i alt		1.542.077	1.098.346
Likvide beholdninger		47.977	1.145.751
Likvide beholdninger i alt		47.977	1.145.751
Omsætningsaktiver i alt		1.590.054	2.244.097
Aktiver i alt		2.992.730	2.893.025

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	250.000	250.000
Forslag til udbytte	6	50.600	49.900
Overført overskud	6	1.227.828	912.677
Egenkapital i alt		1.528.428	1.212.577
Hensættelse til udskudt skat		245.908	233.121
Hensatte forpligtelser i alt		245.908	233.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	16.000
Selskabsskat		128.143	46.277
Anden gæld		1.070.251	1.385.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.218.394	1.447.328
Gældsforpligtelser i alt		1.218.394	1.447.328
Passiver i alt		2.992.730	2.893.025
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

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	2014
	Gager og lønninger	112.105	55.815
	Pensioner	42.630	42.522
	Andre omkostninger til social sikring	5.226	5.381
	Øvrige personaleomkostninger	27.807	22.713
	Personaleomkostninger i alt	187.768	126.431
2	Resultat af kapitalinteresser	2015	2014
	Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder	984.376	914.349
	Opskrivning af driftsmidler	0	358.553
	Andel af res. fra Jyderup Invest ApS	-22.550	0
	Resultat af kapitalinteresser i alt	961.826	1.272.902
3	Finansielle indtægter	2015	2014
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	0	12.360
	Øvrige finansielle indtægter	2.241	3.421
	Finansielle indtægter i alt	2.241	15.781
4	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Øvrige finansielle omkostninger	173.168	135.522
	Finansielle omkostninger i alt	173.168	135.522

Noter til årsrapporten

5	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	84.624	56.277
	Årets udskudte skat	12.787	125.196
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	97.411	181.473

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	250.000	912.677	49.900	1.212.577
	Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
	Årets resultat	0	365.751	0	365.751
	Årets udbytte	0	-50.600	50.600	0
	Egenkapital ultimo	250.000	1.227.828	50.600	1.528.428

7 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Jyderup Invest ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.