



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

Reg. Nr. 32 76 76 48

Aalborg Tandpleje ApS
Østerågade 4
9000 Aalborg.

Årsrapport for perioden
01. april 2015 - 31. marts 2016

Vedtaget på generalforsamlingen den 6/9 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for perioden	10
Balance pr. 31. marts 2016	11-12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

Selskabet	Aalborg Tandpleje ApS Østerågade 4 9000 Aalborg
	CVR. Nr. 32767648
	Stiftet 1 februar 2010 Hjemsted Aalborg Regnskabsår 1. april - 31. marts
Direktion	Jette Kottwitz Arberg
Revision	Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branths Vej 3 9381 Sulsted.

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Aalborg Tandpleje ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6/9 2016

Jette Arberg
Direktion

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

4.

Til kapitalejeren i Aalborg Tandpleje ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Tandpleje ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 danske 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

5.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen.
Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sulsted den 6/9 2016

Revisionsfirmaet Kirch Andersen

Jess Kirch Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

6.

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive tandplejervirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. april 2015 - 31. marts 2016 udviser et resultat på dkr. 28.374 mod dkr. - 57.641 for året før.

Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Aalborg Tandpleje ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted ved årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler og vedligeholdelse.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

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

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 posteringer 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 7 år, hvilket er i lighed med den vurderede brugstid ved opgørelsen af den indregnede goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 netto aktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som tilgodehavende hos modervirksomhed eller gæld til modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. APRIL 2015 - 31. MARTS 2016

10.

Note

2014/15

BRUTTOFORTJENESTE	<u>1.517.150</u>	<u>1.375.759</u>
1. Personaleudgifter	1.343.940	1.302.482
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>137.125</u>	<u>146.646</u>
DRIFTSRESULTAT	36.085	-73.369
Finansielle indtægter	1.450	3.351
Finansielle omkostninger	<u>903</u>	<u>4.532</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	36.632	-74.550
Skat af årets resultat	<u>8.258</u>	<u>-16.909</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>28.374</u></u>	<u><u>-57.641</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>28.374</u>	<u>-57.641</u>
	<u>28.374</u>	<u>-57.641</u>

BALANCE PR. 31. MARTS 2016, AKTIVER

11.

Note

Anlægsaktiver

2015

Goodwill	85.716	171.430
Immaterielle anlægsaktiver, i alt	<u>85.716</u>	<u>171.430</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.680	159.159
Materielle anlægsaktiver, i alt	<u>135.680</u>	<u>159.159</u>
Anlægsaktiver, i alt	<u>221.396</u>	<u>330.589</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	161.166	157.854
Andre tilgodehavender	25.100	22.100
Udskudt skatteaktiv	0	3.536
Likvide beholdninger	<u>235.368</u>	<u>94.876</u>
Omsætningsaktiver, i alt	<u>421.634</u>	<u>278.366</u>
Aktiver, i alt	<u><u>643.030</u></u>	<u><u>608.955</u></u>

BALANCE PR. 31. MARTS 2016, PASSIVER

12.

Note

Passiver	2015	
Egenkapital		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
2. Overførsel til næste år	442.791	414.417
Egenkapital, i alt	<u>567.791</u>	<u>539.417</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	4.722	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.722</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld		
Andre kreditorer	70.517	69.538
Kortfristet gæld, i alt	<u>70.517</u>	<u>69.538</u>
Gæld, i alt	<u>70.517</u>	<u>69.538</u>
Passiver, i alt	<u>643.030</u>	<u>608.955</u>

3. Eventualforpligtelser mv.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

13.

1. Personaleudgifter

Løn og gager	1.142.429	1.080.558
Pensioner	148.010	153.852
Andre omkostninger til social sikring	53.501	68.072
	<u>1.343.940</u>	<u>1.302.482</u>

2. Egenkapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2015	125.000	414.417	539.417
Årets overførte overskud eller underskud	0	28.374	28.374
	<u>125.000</u>	<u>442.791</u>	<u>567.791</u>

3. Eventualforpligtelser

Der er indgået en huslejeaftale, der kan opsiges med 3 måneders varsel, hvilket svarer til en forpligtelse på t.kr. 25 pr. 31. marts 2016.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandplejer Jette Arberg Holding Aps som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser