

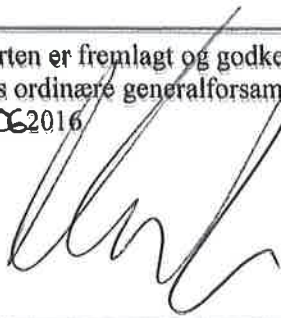
Tandlægehuset Praksis 24 Hornbæk ApS
Nordre Strandvej 352
3100 Hornbæk

CVR-nr. 32885179

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17 / 06 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægehuset Praksis 24 Hornbæk 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.

Hornbæk, den 14. juni 2016

Direktion:


Thuy Ngoc Hen Cao


Anahid Kanstrup-Pedersen

Bestyrelse:


Michael Kanstrup-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Praksis 24 Hornbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Praksis 24 Hornbæk 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 14. juni 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægehuset Praksis 24 Hornbæk ApS Nordre Strandvej 352 3100 Hornbæk CVR nr.: 32885179 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Bestyrelse:	Michael Kanstrup-Pedersen
Direktion:	Thuy Ngoc Hien Cao Anahid Kanstrup-Pedersen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Praksis 24 Hornbæk 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.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.504.703	2.931.739
Personaleomkostninger	1	1.877.045	2.170.501
Resultat før afskrivninger		627.658	761.238
Afskrivninger		415.083	476.040
Resultat af primær drift		212.575	285.197
Finansielle indtægter	2	7.166	6.508
Finansielle omkostninger	3	168.298	209.319
Resultat før skat		51.443	82.386
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		51.443	82.386
Resultatdisponering			
Årets resultat		51.443	82.386
Overført fra tidligere år		-442.028	-524.414
Til disposition		-390.585	-442.028
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-390.585	-442.028
I alt		-390.585	-442.028

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.033.334	1.133.334
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.033.334	1.133.334
Indretning af lejede lokaler		0	3.685
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		626.664	857.997
Materielle anlægsaktiver i alt		626.664	861.682
Deposita		78.000	78.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		78.000	78.000
Anlægsaktiver i alt		1.737.998	2.073.016
Varebeholdninger		157.000	166.250
Varebeholdninger i alt		157.000	166.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		339.921	241.613
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		365.638	84.757
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	100.000
Tilgodehavender i alt		705.559	426.370
Likvide beholdninger		20.000	151.562
Likvide beholdninger i alt		20.000	151.562
Omsætningsaktiver i alt		882.559	744.182
Aktiver i alt		2.620.557	2.817.198

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	<u>-390.585</u>	<u>-442.028</u>
Egenkapital i alt		<u>-310.585</u>	<u>-362.028</u>
Kreditinstitutter	6	<u>1.130.230</u>	<u>1.405.382</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.130.230</u>	<u>1.405.382</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		500.000	525.000
Kreditinstitutter		116.203	107.260
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.429	55.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.500	99.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		408.310	342.792
Gæld til associerede virksomheder		318.251	425.000
Anden gæld		<u>281.218</u>	<u>218.828</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.800.912</u>	<u>1.773.844</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.931.142</u>	<u>3.179.226</u>
Passiver i alt		<u>2.620.557</u>	<u>2.817.198</u>
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 som tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

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

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	1.672.601	1.839.124
	Pensioner	62.483	83.573
	Andre omkostninger til social sikring	39.349	47.377
	Øvrige personaleomkostninger	102.612	200.427
	Personaleomkostninger i alt	1.877.045	2.170.501
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	4.566	136
	Øvrige finansielle indtægter	2.600	6.372
	Finansielle indtægter i alt	7.166	6.508
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.268	5.361
	Øvrige finansielle omkostninger	146.030	203.958
	Finansielle omkostninger i alt	168.298	209.319
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets udskudte skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	-442.028	-362.028
	Årets resultat	0	51.443	51.443
	Egenkapital ultimo	80.000	-390.585	-310.585

6	Kreditinstitutter	2015	2014
	LSB 4016855966	1.175.838	1.421.730
	LSB 4019545615	287.394	291.758
	BMW finans	166.998	216.894
	Overført til kortfristet gæld	-500.000	-525.000
	Kreditinstitutter i alt	1.130.230	1.405.382

7 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlægehuset Praksis24 Holding 1 ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.