

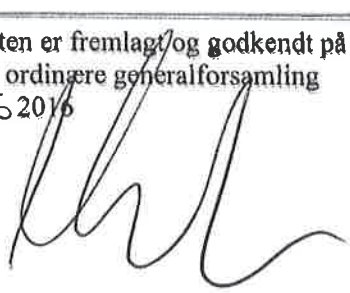
Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS
Peter Fjelstrups Vej 4
3250 Gilleleje

CVR-nr. 33075405

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægehuset Praksis Gilleleje 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.

Gilleleje, den 14. juni 2016

Direktion:



Thuy Ngoc Hien Cao



Anahid Kanstrup-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Praksis Gilleleje 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 Gilleleje ApS Peter Fjelstrups Vej 4 3250 Gilleleje CVR nr.: 33075405 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Thuy Ngoc Hien Cao Anahid Kanstrup-Pedersen
Associerede virksomheder:	Tandlægehuset Birkerød ApS Hjemsted: Birkerød Ejerandel: 30%
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Praksis Gilleleje 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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.652.309	3.354.744
Personaleomkostninger	1	<u>2.945.122</u>	<u>2.640.262</u>
Resultat før afskrivninger		707.187	714.482
Afskrivninger		<u>489.030</u>	<u>412.198</u>
Resultat af primær drift		218.157	302.284
Finansielle indtægter	2	21.455	4.828
Finansielle omkostninger	3	<u>217.864</u>	<u>227.529</u>
Resultat før skat		21.748	79.583
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>21.748</u>	<u>79.583</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		21.748	79.583
Overført fra tidligere år		<u>-1.268.535</u>	<u>-1.348.118</u>
Til disposition		<u>-1.246.787</u>	<u>-1.268.535</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-1.246.787</u>	<u>-1.268.535</u>
I alt		<u>-1.246.787</u>	<u>-1.268.535</u>

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		849.400	931.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt		849.400	931.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		596.213	800.866
Materielle anlægsaktiver i alt		596.213	800.866
Kapitalandele i associerede virksomheder		15.000	0
Deposita		145.500	145.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		160.500	145.500
Anlægsaktiver i alt		1.606.113	1.877.966
Varebeholdninger		175.000	182.500
Varebeholdninger i alt		175.000	182.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		277.768	302.080
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		679.970	313.247
Tilgodehavender i alt		957.738	615.327
Likvide beholdninger		20.000	32.433
Likvide beholdninger i alt		20.000	32.433
Omsætningsaktiver i alt		1.152.738	830.260
Aktiver i alt		2.758.850	2.708.226

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	-1.246.787	-1.268.535
Egenkapital i alt		-1.166.787	-1.188.535
Kreditinstitutter	6	1.435.462	1.519.621
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.435.462	1.519.621
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		240.000	240.000
Kreditinstitutter		473.558	553.675
Gæld til pengeinstitutter		409.927	371.325
Modtagne forudbetalinger fra kunder		80.882	67.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.200	104.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		740.421	683.433
Anden gæld		459.188	356.863
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.490.176	2.377.140
Gældsforpligtelser i alt		3.925.637	3.896.762
Passiver i alt		2.758.850	2.708.226
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for 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	2.467.103	2.215.368
	Pensioner	184.983	189.468
	Andre omkostninger til social sikring	42.917	49.792
	Øvrige personaleomkostninger	250.119	185.634
	Personaleomkostninger i alt	2.945.122	2.640.262
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	15.725	4.824
	Øvrige finansielle indtægter	5.730	4
	Finansielle indtægter i alt	21.455	4.828
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.891	20.022
	Øvrige finansielle omkostninger	197.973	207.507
	Finansielle omkostninger i alt	217.864	227.529
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	0	0
	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	-1.268.535	-1.188.535
	Årets resultat	0	21.748	21.748
	Egenkapital ultimo	80.000	-1.246.787	-1.166.787

6	Kreditinstitutter	2015	2014
	L&S 4016855893	1.675.462	1.759.621
	Overført til kortfristet gæld	-240.000	-240.000
	Kreditinstitutter i alt	1.435.462	1.519.621

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.