

---

# ***Tandlægeselskabet Charlotte Heide ApS***

Ajax Alle 25, 2650 Hvidovre

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 33 15 03 85

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/5 2016

Charlotte Heide  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Charlotte Heide ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 20. maj 2016

### **Direktion**

Charlotte Heide

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Charlotte Heide ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Charlotte Heide ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 20. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tandlægeselskabet Charlotte Heide ApS  
Ajax Alle 25  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 33 15 03 85  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 6. september 2010  
Regnskabsår: 5. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Hvidovre

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

**Direktion**

Charlotte Heide

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.766.079</b>	<b>2.591.235</b>
Personaleomkostninger	1	-2.050.974	-1.844.238
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-184.815	-216.716
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>530.290</b>	<b>530.281</b>
Finansielle indtægter		88	231
Finansielle omkostninger		-141.491	-159.244
<b>Resultat før skat</b>		<b>388.887</b>	<b>371.268</b>
Skat af årets resultat	2	-83.654	-88.058
<b>Årets resultat</b>		<b>305.233</b>	<b>283.210</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	204.033	183.410
	<b>305.233</b>	<b>283.210</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		983.333	1.083.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>983.333</b>	<b>1.083.333</b>
Grunde og bygninger		1.779.846	1.812.258
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.727	51.837
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.831.573</b>	<b>1.864.095</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.814.906</b>	<b>2.947.428</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.386	181.516
Selskabsskat		16.294	40.535
<b>Tilgodehavender</b>		<b>216.680</b>	<b>222.051</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>317.807</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>544.487</b>	<b>232.051</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.359.393</b>	<b>3.179.479</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		713.613	509.576
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	5	<b>894.813</b>	<b>689.376</b>
Hensættelse til udskudt skat		59.450	47.518
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>59.450</b>	<b>47.518</b>
Kreditinstitutter		1.658.631	1.658.109
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.658.631</b>	<b>1.658.109</b>
Kreditinstitutter	6	80.000	225.182
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		372.927	297.644
Anden gæld		293.572	261.650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>746.499</b>	<b>784.476</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.405.130</b>	<b>2.442.585</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.359.393</b>	<b>3.179.479</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.936.853	1.735.598
Pensioner	55.592	54.710
Andre omkostninger til social sikring	58.529	53.930
	<u>2.050.974</u>	<u>1.844.238</u>

<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>5</u>	<u>6</u>
---	----------	----------

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	71.722	73.672
Årets udskudte skat	11.932	14.386
	<u>83.654</u>	<u>88.058</u>

## 3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	<u>1.500.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.500.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	416.667
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>516.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>983.333</b></u>
Afskrives over	<u>15 år</u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.946.045	372.912
Tilgang i årets løb	0	52.293
Kostpris 31. december	<u>1.946.045</u>	<u>425.205</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	133.787	321.075
Årets afskrivninger	32.412	52.403
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>166.199</u>	<u>373.478</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.779.846</u></b>	<b><u>51.727</u></b>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>3-5 år</u>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	509.580	99.800	689.380
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	204.033	101.200	305.233
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>713.613</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>894.813</u></b>

Selskabskapitalen består af 800 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	1.258.631	1.086.909
Mellem 1 og 5 år	400.000	571.200
Langfristet del	<u>1.658.631</u>	<u>1.658.109</u>
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>80.000</u>	<u>225.182</u>
	<b><u>1.738.631</u></b>	<b><u>1.883.291</u></b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	79.750	87.000
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>79.750</u>
	<b><u>79.750</u></b>	<b><u>166.750</u></b>

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.779.846	1.812.258
---	-----------	-----------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Charlotte Heide ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsregnskabet, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.