

Tandlægeselskabet Dentimax ApS
Kalvehave Havnevej 25 A
4771 Kalvehave

CVR-nr. 33 15 94 63

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/6 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Dentimax 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.

Kalvehave, den 3. juni 2016

Direktion:



Marco Christian Scimemi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Dentimax ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Dentimax 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 3. juni 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægeselskabet Dentimax ApS Kalvehave Havnevej 25 A 4771 Kalvehave CVR nr.: 33 15 94 63 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Marco Christian Scimemi
Associerede virksomheder:	Dentilab I/S, Dyssegård, Ejerandel 50 %
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Dentimax 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 samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		731.158	2.343.573
Personaleomkostninger	1	1.111.017	1.748.785
Resultat før afskrivninger		-379.860	594.788
Afskrivninger		53.809	297.996
Resultat af primær drift		-433.668	296.793
Resultat af kapitalinteresser		75.053	164.162
Finansielle indtægter	2	0	23
Finansielle omkostninger	3	65.197	119.154
Resultat før skat		-423.812	341.823
Skat af årets resultat	4	-99.971	79.139
Årets resultat		-323.841	262.684
 Resultatdisponering			
Årets resultat		-323.841	262.684
Overført fra tidligere år		282.585	19.901
Til disposition		-41.257	282.585
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-41.257	282.585
I alt		-41.257	282.585

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		0	889.999
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	889.999
Indretning af lejede lokaler		0	31.982
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		503.646	772.915
Materielle anlægsaktiver i alt		503.646	804.897
Deposita		9.600	61.410
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.600	61.410
Anlægsaktiver i alt		513.246	1.756.306
Varebeholdninger		0	50.000
Varebeholdninger i alt		0	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.697	169.734
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	47.456
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		279.549	231.033
Andre tilgodehavender		130.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	10.694
Tilgodehavender i alt		420.246	458.918
Likvide beholdninger		0	322.181
Likvide beholdninger i alt		0	322.181
Omsætningsaktiver i alt		420.246	831.099
Aktiver i alt		933.492	2.587.405

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	-41.257	282.585
Egenkapital i alt		38.743	362.585
Hensættelse til udskudt skat		10.417	110.388
Hensatte forpligtelser i alt		10.417	110.388
Kreditinstitutter	6	0	985.772
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	985.772
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	280.000
Gæld til pengeinstitutter		11.228	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.619	72.405
Gæld til associerede virksomheder		279.549	231.033
Selskabsskat		0	1.936
Anden gæld		556.936	543.286
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		884.331	1.128.660
Gældsforpligtelser i alt		884.331	2.114.432
Passiver i alt		933.492	2.587.405
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	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	879.694	1.420.091
	Pensioner	127.378	178.268
	Andre omkostninger til social sikring	29.420	36.669
	Øvrige personaleomkostninger	74.525	113.756
	Personaleomkostninger i alt	1.111.017	1.748.785
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Øvrige finansielle indtægter	0	23
	Finansielle indtægter i alt	0	23
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	4.685	3.988
	Øvrige finansielle omkostninger	60.512	115.166
	Finansielle omkostninger i alt	65.197	119.154
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	0	1.936
	Årets udskudte skat	-99.971	77.203
	Skat af årets resultat i alt	-99.971	79.139

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	282.585	362.585
	Årets resultat	0	-323.841	-323.841
	Egenkapital ultimo	80.000	-41.257	38.743

6	Kreditinstitutter	2015	2014
	Erhvervslån	0	1.015.570
	Billån	0	250.202
	Overført til kortfristet gæld	0	-280.000
	Kreditinstitutter i alt	0	985.772

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1,5mio. med pant i driftsmateriel, varelager og goodwill.