

TANDLÆGERNE I ALGADE ApS

Algade 17, 2
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/06/2016

Mette Skov Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGERNE I ALGADE ApS
Algade 17, 2
4000 Roskilde

CVR-nr: 33373414
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 APS
Zinnsgade 7
2100 København Ø
DK Danmark

CVR-nr: 83005815
P-enhed: 1002661120

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Tandlægerne Algade 17 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det foreslås, at revisionen af selskabets årsregnskaber for de kommende år fravælges. Under henvisning til Årsregnskabslovens § 9, stk 4 erklære ledelsen, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revision af selskabets årsregnskab er fravalgt for det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 07/06/2016

Direktion

Charlotte Karolina Dorothy Lærke Holm-Busk

Mette Skov Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport afgivet af afhængig revisor

Til ledelsen i Tandlægerne i Algade 17 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Algade 17 ApS for året 1. januar - 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, 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 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.

København, 07/06/2016

Gregers Holm-Nielsen
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 APS
CVR: 83005815

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af udsædvanlige forhold.

Selskabets aktivitetsniveau har været i overensstemmelse med det forventede.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet udfører tandlægevirksomhed

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af salg som er indtjent i regnskabsåret reduceret med direkte omkostninger, samt andre eksterne omkostninger til salg, reklame, administration, lokale og debitortab mv.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser af konkurrencemæssige hensyn valgt at vise bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter og - omkostninger

Andre driftsindtægter og - omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

ninger ved finansiel leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmaterial og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på bygninger der er sat til salg.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver er optaget til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er valgt optaget til nominel restgæld efter undtagelsesbekendtgørelsen.

Eventuelle nye optagelser vil efterfølgende blive indregnet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således af forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationsgæld svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.144.938	3.006.561
Personaleomkostninger	1	-2.267.848	-2.187.301
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-462.738	-462.738
Resultat af ordinær primær drift		414.352	356.522
Andre finansielle indtægter		11.178	1.887
Øvrige finansielle omkostninger		-64.701	-94.723
Ordinært resultat før skat		360.829	263.686
Skat af årets resultat	2	-76.000	-61.000
Årets resultat		284.829	202.686
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		284.829	202.686
I alt		284.829	202.686

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		1.045.250	1.254.300
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	1.045.250	1.254.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		837.310	1.090.998
Materielle anlægsaktiver i alt	4	837.310	1.090.998
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		1.882.560	2.345.298
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		285.963	314.371
Andre tilgodehavender		52.285	52.285
Tilgodehavender i alt		338.248	366.656
Likvide beholdninger		5.863	5.852
Omsætningsaktiver i alt		344.111	372.508
Aktiver i alt		2.226.671	2.717.806

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		558.174	273.345
Egenkapital i alt	5	638.174	353.345
Hensættelse til udskudt skat		163.000	87.000
Hensatte forpligtelser i alt		163.000	87.000
Gæld til banker		800.000	1.300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		800.000	1.300.000
Gæld til banker		435.724	670.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.105	123.953
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		80.000	80.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		106.668	103.414
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		625.497	977.461
Gældsforpligtelser i alt		1.425.497	2.277.461
Passiver i alt		2.226.671	2.717.806

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	2.160.720	1.876.940
Andre omkostninger til social sikring	107.128	310.361
	<u>2.187.301</u>	<u>2.228.275</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	76.000	61.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>76.000</u>	<u>61.000</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>2.090.500</u>
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>2.090.500</u>
Af- og nedskrivning primo	-836.200
Årets afskrivning	-209.050
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.045.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.045.250</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.029.500
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	2.029.500
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-938.502
Årets afskrivning	-253.688
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.192.190
Regnskabsmæssig værdi ultimo	837.310

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	273.345	0	353.345
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	284.829	0	202.686
Egenkapital ultimo	80.000	558.174	0	638.174

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti- og eventualforpligtelser.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tandlæge Charlotte Holm-Nielsen Holding ApS, CVR-nr: 33373317
Knud Den Stores Vej 3
4000 Roskilde

Tandlæge Mette Skov Nielsen Holding ApS, CVR-nr: 33373244
Potentilvej 43
Kraghave
2630 Taastrup