

Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS
Nyvej 12, Gl. Rye
8680 Ry

CVR-nummer: 33773579

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/6 2016

Thomas Heitmann
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 20. juni 2016

Direktion

Thomas Heitmann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets primære aktivitet er ophørt og selskabets egenkapital er negativ med -1.334 tkr. pr. 31. december 2015. Selskabets ledelse har ikke fremlagt fyldestgørende dokumentation for finansiering af selskabets drift i 2016, herunder opretholdelse af kreditfaciliteter pr. 31. december 2015. På den baggrund tager vi forbehold for selskabets evne til at fortsætte driften i 2016.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Ry, den 20. juni 2016

RevisionRy

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Michael Daugaard
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS
Nyvej 12, Gl. Rye
8680 Ry

CVR-nr.: 33 77 35 79
Stiftet: 30. juni 2011
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Heitmann

Revisor

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skanderborgvej 27
8680 Ry

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har afhændet sin andel i Tandlægerne Ivident I/S med virkning fra 31. juli 2015. Det er ledelsens hensigt, at tilføre selskabet med ny overskudsgivende aktivitet der muliggøre reetablering af selskabets egenkapital.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi metode og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos virksomheden nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen i tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til den værdi kapitalkontoen i interessentskabet har pr. statusdagen. Kapitalkontoen i interessentskabet består af en primoværdi tillagt andelen af årets resultat med fradrag af årets hævnninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 gælds metode 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 nettoskatteaktiver 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	-120.486	-101.753
2 Personaleomkostninger	-224.888	-426.634
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	55.848	-44.500
DRIFTSRESULTAT	-289.526	-572.887
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-20.878	2.652
Indtægter af andre kapitalandele mv.	590.974	938.262
Andre finansielle omkostninger	-116.001	-165.108
RESULTAT FØR SKAT	164.569	202.919
3 Skat af årets resultat	-51.020	-47.753
ÅRETS RESULTAT	113.549	155.166
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	113.549	155.166
DISPONERET I ALT	113.549	155.166

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill	0	200.000
Immaterielle anlægsaktiver	0	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	66.667
Indretning af lejede lokaler	0	30.000
Materielle anlægsaktiver	0	96.667
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	20.878
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	54.910
Finansielle anlægsaktiver	0	75.788
ANLÆGSAKTIVER	0	372.455
Andre tilgodehavender	0	45.006
Tilgodehavender	0	45.006
Likvide beholdninger	0	30.500
OMSÆTNINGSAKTIVER	0	75.506
AKTIVER	0	447.961

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overkurs ved emission	2.269	2.269
Overført resultat	-1.416.618	-1.530.167
5 EGENKAPITAL	-1.334.349	-1.447.898
Hensættelse til udskudt skat	0	27.400
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	27.400
Kreditinstitutter.....	1.106.049	1.239.181
Anden gæld	0	445.000
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.106.049	1.684.181
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	38.000	29.000
Kreditinstitutter.....	32.916	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	9.464
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.138	12.000
Selskabsskat.....	76.420	41.400
Anden gæld	12.902	25.894
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	47.924	66.520
Kortfristede gældsforpligtelser.....	228.300	184.278
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.334.349	1.868.459
PASSIVER	0	447.961
 7 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015	2014
1 Usikkerhed om fortsat drift		
<p>Selskabets kapital er tabt og egenkapitalen udviser -1.334 tkr. pr. 31. december 2015. Der er en høj gældsætning i selskabet, hvilket medfører afhængighed af, at selskabets bankforbindelse opretholder de eksisterende kreditfaciliteter, for at selskabet kan forsætte driften.</p> <p>Det er ledelsens forventning, at der er modtages tilsagn fra selskabets bankforbindelse om, at de aktuelle kreditfaciliteter pr. 31. december 2015 opretholdes.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	221.539	365.952
Pensioner	0	55.326
Andre omkostninger til social sikring	3.349	5.356
	224.888	426.634
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	78.420	41.400
Udskudt skat	-27.400	6.400
Selskabsskat tidligere år	0	-47
	51.020	47.753

NOTER

	2015	2014
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	40.870	40.800
Kostpris 31. december 2015	40.870	40.800
Op- og nedskrivninger primo.....	-19.992	-22.574
Årets resultat.....	-20.878	2.652
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-40.870	-19.922
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	20.878

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Interdental Teknik ApS*	Haderslev	51%	-	-

*Selskabet er under opløsning. Der er ikke aflagt regnskab for 2015.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	2.269	0	2.269
Overført resultat.....	-1.530.167	113.549	-1.416.618
	-1.447.898	113.549	-1.334.349

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	1.268.181	1.144.049	38.000	921.496
Anden gæld	445.000	0	0	0
	<u>1.713.181</u>	<u>1.144.049</u>	<u>38.000</u>	<u>921.496</u>

7 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst, hvor sidstnævnte udgør 77 tkr. for indkomståret 2015.