

Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS

Vestertorv 2,2, 8900 Randers C

CVR-nr. 34 08 98 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *31/5 2016*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Søren Z. Mikkelsen', written over a horizontal line.

Søren Zedlitz Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 6. maj 2016

Direktion

Søren Zedlitz Mikkelsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS for regnskabsåret 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 6. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Kai Ambrosius
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS Vestertorv 2,2 8900 Randers C
	CVR-nr.: 34 08 98 33
	Stiftet: 22. december 2011
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Søren Zedlitz Mikkelsen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sydbank
Dattervirksomhed	Tandlægerne Spentrup ApS, Spentrup
Associeret virksomhed	TC Ejendomme ApS, Randers

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.274.546 mod 2.485.868 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 458.516 mod 167.351 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter inklusive igangværende behandlinger indregnes i resultatopgørelse, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Klinikudstyr	10 år
Bil	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.274.546	2.485.868
1 Personaleomkostninger	-2.360.066	-1.920.099
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-269.687	-267.744
Resultat før finansielle poster	644.793	298.025
Andre finansielle indtægter	7.452	13.841
2 Øvrige finansielle omkostninger	-57.830	-76.793
Resultat før skat	594.415	235.073
Skat af årets resultat	-135.899	-67.722
Årets resultat	458.516	167.351
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	357.316	67.551
Disponeret i alt	458.516	167.351

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	410.612	477.712
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>410.612</u>	<u>477.712</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	686.749	775.117
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>686.749</u>	<u>775.117</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.000	0
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	292.713	41.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>317.713</u>	<u>41.700</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.415.074</u>	<u>1.294.529</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	223.108	219.100
Igangværende arbejder	8.025	39.233
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.264.743	666.635
Tilgodehavende selskabsskat	0	35.740
Andre tilgodehavender	23.839	412
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6.934
Periodeafgrænsningsposter	28.424	37.103
Tilgodehavender i alt	<u>1.548.139</u>	<u>1.005.157</u>
Likvide beholdninger	<u>6.465</u>	<u>1.943</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.554.604</u>	<u>1.007.100</u>
Aktiver i alt	<u>2.969.678</u>	<u>2.301.629</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	691.611	334.294
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>872.811</u>	<u>514.094</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	153.262	93.410
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>153.262</u>	<u>93.410</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.476.421	1.453.539
	Selskabsskat	70.258	0
	Anden gæld	372.926	240.586
	Periodeafgrænsningsposter	24.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.943.605</u>	<u>1.694.125</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.943.605</u>	<u>1.694.125</u>
	Passiver i alt	<u>2.969.678</u>	<u>2.301.629</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.279.796	1.801.808
Pensioner	70.571	92.937
Andre omkostninger til social sikring	6.900	16.458
Personalemkostninger i øvrigt	2.799	8.896
	<u>2.360.066</u>	<u>1.920.099</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	57.830	76.793
	<u>57.830</u>	<u>76.793</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>671.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>671.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		193.288
Årets afskrivninger		<u>67.100</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>260.388</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>410.612</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.118.471
Tilgang	234.303
Afgang	<u>-373.104</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>979.670</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	343.354
Årets afskrivninger	105.027
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-155.460</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>292.921</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>686.749</u>

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	0	0
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>25.000</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne Spentrup ApS, Spentrup	51 %	-196.933	-246.933
		<u>-196.933</u>	<u>-246.933</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>	
6. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2015	41.700	41.700	
Tilgang i årets løb	<u>251.013</u>	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2015	<u>292.713</u>	<u>41.700</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>292.713</u>	<u>41.700</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TC Ejendomme ApS, Randers	33,3 %	1.594.326	383.582
		<u>1.594.326</u>	<u>383.582</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	334.295	266.743
Årets overførte overskud eller underskud	357.316	67.551
	691.611	334.294
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	49.200
Udloddet udbytte	-99.800	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	101.200	99.800
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank har selskabet følgerne:		
Anparter i TC Ejendomme Randers ApS nom.	282 t.kr.	
Selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor TC Ejendomme Randers ApS begrænsning tkr. 900.		
11. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har ingen eventuaktiver		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har 3 mdr. huslejeforpligtelse.		
Selskabet har 18 mdr. leasingforpligtelse.		

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskab x er udtrådt af sambeskatningen pr. xx dato og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tandlæge SZM Holding ApS, Vinrosevej 14, 8541 Skødstrup