



Tandlæge Rosta Balázs Péter og Timea Ballok ApS

Snellemark 32, 1., 3700 Rønne

CVR-nr. 34 59 22 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2016.

Rasmus Møller Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Rosta Balázs Péter og Timea Ballók ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 4. april 2016

Direktion

Rosta Balázs Péter

Timea Ballók

Bestyrelse

Rasmus Møller Jakobsen
formand

Rosta Balázs Péter

Tue Sand Larsen

Timea Ballók

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlæge Rosta Balázs Péter og Timea Ballok ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Rosta Balázs Péter og Timea Ballok ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hammel, den 4. april 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Rosta Balázs Péter og Timea Ballok ApS Snellemark 32, 1. 3700 Rønne
	Telefon: 56951447 Telefax: 56951754
	CVR-nr.: 34 59 22 33 Stiftet: 11. juni 2012 Hjemsted: Rønne Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Bestyrelse	Rasmus Møller Jakobsen, formand Rosta Balázs Péter Tue Sand Larsen Timea Ballók
Direktion	Rosta Balázs Péter Timea Ballók
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sydbank, Lille Torv 1, 3700 Rønne

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.192.315 kr. mod 4.097.272 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 732.287 kr. mod 250.448 kr. 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 Rosta Balázs Péter og Timea Ballok 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.

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 med henvisning til den strategiske og langsigtede indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	6.192.315	4.097.272
1 Personaleomkostninger	-4.381.860	-2.976.351
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-620.892	-518.750
Driftsresultat	1.189.563	602.171
Andre finansielle indtægter	9.749	2.525
Øvrige finansielle omkostninger	-260.435	-283.609
Resultat før skat	938.877	321.087
Skat af årets resultat	-206.590	-70.639
Årets resultat	732.287	250.448
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	732.000	0
Overføres til overført resultat	287	250.448
Disponeret i alt	732.287	250.448

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	3.162.500	3.612.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.162.500</u>	<u>3.612.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.143.424	1.239.584
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.143.424</u>	<u>1.239.584</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.305.924</u>	<u>4.852.084</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	166.265	174.829
Varebeholdninger i alt	<u>166.265</u>	<u>174.829</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.887	404.119
Igangværende arbejder for fremmed regning	71.240	100.104
Andre tilgodehavender	20.038	12.039
Periodeafgrænsningsposter	5.561	22.709
Tilgodehavender i alt	<u>467.726</u>	<u>538.971</u>
Likvide beholdninger	581.844	130.421
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.215.835</u>	<u>844.221</u>
Aktiver i alt	<u>5.521.759</u>	<u>5.696.305</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	100.000	100.000
3 Overkurs ved emission	0	600.000
4 Overført resultat	631.426	31.139
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	732.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.463.426</u>	<u>731.139</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	218.938	12.348
Hensatte forpligtelser i alt	<u>218.938</u>	<u>12.348</u>
Gældsforpligtelser		
6 Anden gæld	1.911.099	3.045.958
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.911.099</u>	<u>3.045.958</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.134.045	1.058.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.179	149.749
Anden gæld	657.072	698.259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.928.296</u>	<u>1.906.860</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.839.395</u>	<u>4.952.818</u>
Passiver i alt	<u>5.521.759</u>	<u>5.696.305</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.875.748	2.676.882
Pensioner	304.242	177.035
Andre omkostninger til social sikring	29.520	20.430
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>172.350</u>	<u>102.004</u>
	<u>4.381.860</u>	<u>2.976.351</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	100.000	80.000
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering	<u>0</u>	<u>20.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Anpartskapitalen består af 20.000 A-anparter a 1 kr., 40.000 B-anparter a 1 kr. og 40.000 C-anparter a 1 kr.		
3. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	600.000	0
Årets overkurs ved gældskonvertering	0	600.000
Overført til overført resultat	<u>-600.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>600.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	31.139	-219.309
Årets overførte overskud eller underskud	287	250.448
Overført fra overkurs	<u>600.000</u>	<u>0</u>
	<u>631.426</u>	<u>31.139</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>732.000</u>	<u>0</u>
	<u>732.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	3.045.144	4.104.810
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.134.045</u>	<u>-1.058.852</u>
Anden gæld i alt	<u>1.911.099</u>	<u>3.045.958</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 275 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:		
Varebeholdninger	166 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	371 t.kr.	
Goodwill	3.163 t.kr.	
Driftsmateriel	1.143 t.kr.	