



Tandlæge Rui Sérgio Varela Pereira Mota ApS

Søndre Landevej 214, 6470 Sydals

CVR-nr. 35 25 08 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

Rasmus Møller Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 Rui Sérgio Varela Pereira Mota 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.

Sydals, den 10. maj 2016

Direktion

Rui Sérgio Varela Pereira Mota

Bestyrelse

Rasmus Møller Jakobsen
formand

Rui Sérgio Varela Pereira Mota

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Tandlæge Rui Sérgio Varela Pereira Mota ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Rui Sérgio Varela Pereira Mota 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for selskabets kapitalforhold og en forventning om retablering af kapitalen gennem fremtidig indtjening.

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 10. maj 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Rui Sérgio Varela Pereira Mota ApS Søndre Landevej 214 6470 Sydals
	Telefon: 74415230
	CVR-nr.: 35 25 08 67
	Stiftet: 22. maj 2013
	Hjemsted: Høruphav
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Bestyrelse	Rasmus Møller Jakobsen, formand Rui Sérgio Varela Pereira Mota
Direktion	Rui Sérgio Varela Pereira Mota
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sydbank, Store Torv 12, 8000 Aarhus V

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.416 t.kr. mod 1.291 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12 t.kr. mod -103 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen bliver reableret gennem fremtidig indtjening.

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 Rui Sérgio Varela Pereira Mota 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.

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 arbejde.

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

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 10 år med henvisning til den strategiske og langsigtede indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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.

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	1.416.181	1.291.156
1 Personaleomkostninger	-1.235.211	-1.234.013
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.374	-112.360
Driftsresultat	65.596	-55.217
Andre finansielle indtægter	304	700
Øvrige finansielle omkostninger	-80.621	-76.141
Resultat før skat	-14.721	-130.658
Skat af årets resultat	3.203	27.180
Årets resultat	-11.518	-103.478
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-11.518	-103.478
Disponeret i alt	-11.518	-103.478

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	555.479	628.729
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>555.479</u>	<u>628.729</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.278	335.699
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>380.278</u>	<u>335.699</u>
Andre tilgodehavender	26.550	26.550
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.550</u>	<u>26.550</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>962.307</u>	<u>990.978</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	32.098	22.276
Varebeholdninger i alt	<u>32.098</u>	<u>22.276</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.036	43.047
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.542	39.532
Udskudte skatteaktiver	105.347	102.144
Andre tilgodehavender	5.156	5.156
Periodeafgrænsningsposter	11.284	3.128
Tilgodehavender i alt	<u>182.365</u>	<u>193.007</u>
Likvide beholdninger	2.090	1.343
Omsætningsaktiver i alt	<u>216.553</u>	<u>216.626</u>
Aktiver i alt	<u>1.178.860</u>	<u>1.207.604</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Overført resultat	-376.586	-365.038
	Egenkapital i alt	-296.586	-285.038
Gældsforpligtelser			
4	Anden gæld	802.948	688.752
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	802.948	688.752
	Kortfristet del af langfristet gæld	101.092	113.702
	Gæld til pengeinstitutter	153.960	118.349
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.749	49.409
	Anden gæld	366.697	522.430
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	672.498	803.890
	Gældsforpligtelser i alt	1.475.446	1.492.642
	Passiver i alt	1.178.860	1.207.604

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.120.426	1.120.185
Pensioner	83.992	81.525
Andre omkostninger til social sikring	9.720	9.720
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>21.073</u>	<u>22.583</u>
	<u>1.235.211</u>	<u>1.234.013</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Anpartskapitalen består af 8.000 A-anparter a 1 kr. og 72.000 B-anparter a 1 kr.		
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-365.068	-261.560
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-11.518</u>	<u>-103.478</u>
	<u>-376.586</u>	<u>-365.038</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	904.040	802.454
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-101.092</u>	<u>-113.702</u>
	<u>802.948</u>	<u>688.752</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>323.830</u>	<u>459.218</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld, 904 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 790 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	32 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	51 t.kr.
Goodwill	555 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380 t.kr.

Der er afgivet pantsætningsforbud omfattende virksomhedens aktiver bortset fra motorkøretøjer.