

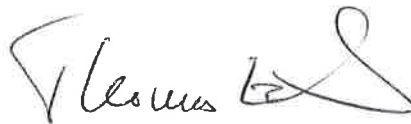
Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS
Egedal Centret 23 A
3660 Stenløse

CVR-nr. 35 48 29 54

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/4 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

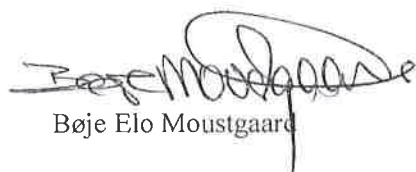
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 18. april 2016

Direktion:



Bøje Elo Moustgaard



Thomas Bjørn Eriksen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

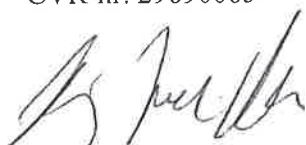
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 18. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS Egedal Centret 23 A 3660 Stenløse CVR nr.: 35 48 29 54 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Bøje Elo Moustgaard Thomas Bjørn Eriksen
Ejerforhold:	DENT-INVEST ApS c/o Bøje Moustgaard TANDLÆGE THOMAS ERIKSEN HOLDING ApS
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Stenløse Tandklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er foretaget ændringer i de regnskabsmæssige skøn i relation til restlevetiden på de materielle og immaterielle anlægsaktiver. Sammenligningstallene er upåvirkede heraf.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Det bemærkes, at sammenligningsperioden er 15 måneder.

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 enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita opført som finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris og måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.459.037	5.317.793
Personaleomkostninger	1	3.944.362	5.912.513
Resultat før afskrivninger		514.675	-594.720
Afskrivninger		209.313	664.924
Resultat af primær drift		305.362	-1.259.644
Finansielle indtægter	2	5.024	11.539
Finansielle omkostninger	3	511.113	464.588
Resultat før skat		-200.728	-1.712.693
Skat af årets resultat	4	-18.001	-358.766
Årets resultat		-182.727	-1.353.927
 Resultatdisponering			
Årets resultat		-182.727	-1.353.927
Overført fra tidligere år		-1.353.927	0
Til disposition		-1.536.654	-1.353.927
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-1.536.654	-1.353.927
I alt		-1.536.654	-1.353.927

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.612.286	1.716.786
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.612.286	1.716.786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		781.535	886.348
Materielle anlægsaktiver i alt		781.535	886.348
Deposita		23.238	23.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		23.238	23.000
Anlægsaktiver i alt		2.417.059	2.626.134
Varebeholdninger		100.000	115.892
Varebeholdninger i alt		100.000	115.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.539	169.855
Udskudt skatteaktiv		376.767	358.766
Andre tilgodehavender		21.150	36.025
Periodeafgrænsningsposter		33.278	1.000
Tilgodehavender i alt		613.734	565.646
Likvide beholdninger		110.277	74.958
Likvide beholdninger i alt		110.277	74.958
Omsætningsaktiver i alt		824.011	756.496
Aktiver i alt		3.241.070	3.382.630

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	-1.536.654	-1.353.927
Egenkapital i alt		-1.456.654	-1.273.927
Kreditinstitutter	6	739.071	806.382
Gæld til tilknyttede virksomheder		242.111	299.347
Anden gæld		1.025.949	1.564.563
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.007.132	2.670.292
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		694.000	551.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.430	139.903
Gæld til tilknyttede virksomheder		219.268	193.588
Anden gæld		1.668.894	1.101.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.690.592	1.986.265
Gældsforpligtelser i alt		4.697.724	4.656.557
Passiver i alt		3.241.070	3.382.630
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

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

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	3.112.270	4.778.547
	Pensioner	457.208	809.639
	Andre omkostninger til social sikring	66.264	52.540
	Øvrige personaleomkostninger	308.621	271.787
	Personaleomkostninger i alt	3.944.362	5.912.513
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Øvrige finansielle indtægter	5.024	11.539
	Finansielle indtægter i alt	5.024	11.539
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	55.507	39.348
	Øvrige finansielle omkostninger	455.606	425.240
	Finansielle omkostninger i alt	511.113	464.588
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-18.001	-358.766
	Skat af årets resultat i alt	-18.001	-358.766

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	-1.353.927	-1.273.927
	Årets resultat	0	-182.727	-182.727
	Egenkapital ultimo	80.000	-1.536.654	-1.456.654

6	Kreditinstitutter	2015	2014
	Lån & Spar Bank	1.051.071	1.358.040
	Overført til kortfristet gæld	-312.000	-551.658
	Kreditinstitutter i alt	739.071	806.382

7 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Thomas Eriksen Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut DKK 1.051.071, er der stillet virksomhedspant.

9 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på hhv. DKK 6.105 og DKK 3.555, med en restløbetid på statutidspunktet på hhv. 41 og 48 måneder.