

TandproTetikerer Assens-Aarup ApS

CVR-nr. 35526137

Søndergade 2

5560 Aarup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2016

Dirigent

Navn: Nicolai R. Kjellberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TandproTetikerer Assens-Aarup ApS
Søndergade 2
5560 Aarup

CVR-nr.: 35526137

Hjemsted: Aarup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Sven Erik Sørensen, Formand
Didde Marie Legaard
Nicolai Risager Kjellberg
Lene Springborg
Lars Springborg

Direktion

Didde Marie Legaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015-31.12.2015 for TandproTetikerer Assens-Aarup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 10.02.2016

Direktion

Didde Marie Legaard
direktør

Bestyrelse

Sven Erik Sørensen
Formand

Didde Marie Legaard

Nicolai Risager Kjellberg

Lene Springborg

Lars Springborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TandproTetikereren Assens-Aarup ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TandproTetikereren Assens-Aarup ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 10.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Trolle Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive klinisk tandteknisk virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 460 t.kr. og en negativ egenkapital pr. 31.12.2015 på 719 t.kr.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet i de kommende regnskabsår vil reetablere den tabte egenkapital via driftsindtjeningen samt at de eksisterende kreditfaciliteter er fuld tilstrækkelige til sikring af selskabets fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udsudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.105.042	1.002.061
Personaleomkostninger	1	(1.105.299)	(903.659)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(462.530)</u>	<u>(427.327)</u>
Driftsresultat		(462.787)	(328.925)
Andre finansielle indtægter	3	28	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(131.508)</u>	<u>(111.428)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(594.267)	(440.353)
Skat af ordinært resultat	4	<u>134.142</u>	<u>101.415</u>
Årets resultat		<u>(460.125)</u>	<u>(338.938)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(460.125)</u>	<u>(338.938)</u>
		<u>(460.125)</u>	<u>(338.938)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Goodwill		309.037	412.050
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>309.037</u>	<u>412.050</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.376	504.239
Indretning af lejede lokaler		438.433	580.538
Materielle anlægsaktiver	6	<u>780.809</u>	<u>1.084.777</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	0
Andre tilgodehavender		74.050	49.050
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>99.050</u>	<u>49.050</u>
Anlægsaktiver		<u>1.188.896</u>	<u>1.545.877</u>
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	95.000
Varebeholdninger		<u>40.000</u>	<u>95.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.932	6.638
Udskudt skat		235.557	101.415
Andre tilgodehavender		61.118	35.981
Tilgodehavender		<u>348.607</u>	<u>144.034</u>
Likvide beholdninger		<u>27.326</u>	<u>148.976</u>
Omsætningsaktiver		<u>415.933</u>	<u>388.010</u>
Aktiver		<u>1.604.829</u>	<u>1.933.887</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(799.063)</u>	<u>(338.938)</u>
Egenkapital		<u>(719.063)</u>	<u>(258.938)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		727.000	727.000
Anden gæld		<u>1.136.063</u>	<u>1.136.063</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.863.063</u>	<u>1.863.063</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	173.844	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.835	27.816
Anden gæld		<u>267.150</u>	<u>201.946</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>460.829</u>	<u>329.762</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.323.892</u>	<u>2.192.825</u>
Passiver		<u>1.604.829</u>	<u>1.933.887</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(338.938)	(258.938)
Årets resultat	0	(460.125)	(460.125)
Egenkapital ultimo	80.000	(799.063)	(719.063)

Noter

	2015 kr.	2013/14 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	930.442	764.591
Pensioner	100.364	79.880
Andre omkostninger til social sikring	18.947	8.318
Andre personaleomkostninger	55.546	50.870
	1.105.299	903.659
	2015 kr.	2013/14 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	103.013	103.013
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	359.517	324.314
	462.530	427.327
	2015 kr.	2013/14 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	28	0
	28	0
	2015 kr.	2013/14 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(134.142)	(101.415)
	(134.142)	(101.415)
		Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		515.063
Kostpris ultimo		515.063
Af- og nedskrivninger primo		(103.013)
Årets afskrivninger		(103.013)
Af- og nedskrivninger ultimo		(206.026)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		309.037

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	698.566	710.525
Tilgange	55.549	0
Kostpris ultimo	754.115	710.525
Af- og nedskrivninger primo	(194.327)	(129.987)
Årets afskrivninger	(217.412)	(142.105)
Af- og nedskrivninger ultimo	(411.739)	(272.092)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	342.376	438.433
	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	49.050
Tilgange	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	74.050
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.000	74.050
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	80	80.000
	80	80.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000	100.000	727.000	0
Anden gæld	0	73.844	1.136.063	1.136.063
	100.000	173.844	1.863.063	1.136.063
			2015 kr.	2013/14 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			27.006	29.723