

Tandlægehuset i Langå ApS

CVR-nr. 35527346

Alleen 2

8870 Langå

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2016

Dirigent

Navn: Per Freitag

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

Tandlægehuset i Langå ApS
Alleen 2
8870 Langå

CVR-nr.: 35527346

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Hanne-Rikke Freitag
Anne-Sophie Freitag
Per Freitag

Direktion

Hanne-Rikke Freitag

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlægehuset i Langå ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

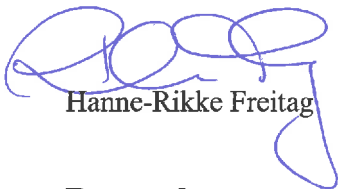
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 01.04.2016

Direktion



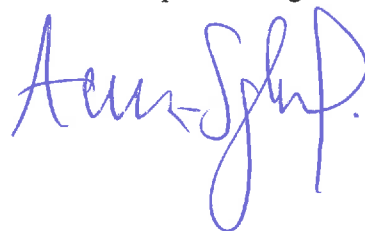
Hanne-Rikke Freitag

Bestyrelse

Hanne-Rikke Freitag



Anne-Sophie Freitag



Per Freitag



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægehuset i Langå ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset i Langå 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 01.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 572 t.kr., hvilket ledelsen havde forventet.

Afskrivningshorisonten på goodwill samt grunde og bygninger er i året ændret således, at goodwill afskrives over 7 år i stedet for 20 år og bygninger afskrives over 20 år i stedet for 50 år. Ændringen har påvirket årets resultat, anlægsaktiver og egenkapital negativt med 58 t.kr.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, men forventer at kunne reetablere den via den fremtidige drift.

Der forventes et positivt resultat for 2016.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Afskrivningshorisonten på goodwill samt grunde og bygninger er i året ændret således, at goodwill afskrives over 7 år i stedet for 20 år og bygninger afskrives over 20 år i stedet for 50 år. Ændringen har påvirket årets resultat, anlægsaktiver og egenkapital negativt med 58 t.kr.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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, andre driftsindtægter, 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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 modervirksomheden og alle denne 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 er vurderet til 7 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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:

Bygninger	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-7 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.664.643	3.125.264
Personaleomkostninger	1	(3.293.083)	(3.512.274)
Af- og nedskrivninger	2	(1.013.724)	(237.654)
Driftsresultat		(642.164)	(624.664)
Andre finansielle indtægter	3	4.373	5.734
Andre finansielle omkostninger	4	(125.238)	(91.837)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(763.029)	(710.767)
Skat af ordinært resultat	5	190.886	156.303
Årets resultat		<u>(572.143)</u>	<u>(554.464)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(572.143)	(554.464)
		<u>(572.143)</u>	<u>(554.464)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		116.432	137.146
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>116.432</u>	<u>137.146</u>
Grunde og bygninger		1.672.284	1.716.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.206	1.022.429
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.816.490</u>	<u>2.738.977</u>
Anlægsaktiver		<u>1.932.922</u>	<u>2.876.123</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.609	5.812
Varebeholdninger		<u>2.609</u>	<u>5.812</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.712	155.716
Udskudt skat		29.869	156.303
Andre tilgodehavender		100	50
Tilgodehavende selskabsskat		239.651	0
Tilgodehavender		<u>428.332</u>	<u>312.069</u>
Likvide beholdninger		<u>661</u>	<u>26</u>
Omsætningsaktiver		<u>431.602</u>	<u>317.907</u>
Aktiver		<u>2.364.524</u>	<u>3.194.030</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.126.607)</u>	<u>(554.464)</u>
Egenkapital		<u>(1.046.607)</u>	<u>(474.464)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.090.770</u>	<u>1.104.488</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.090.770</u>	<u>1.104.488</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	10.584	10.299
Bankgæld		587.266	691.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.462	47.441
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.321.667	1.505.062
Anden gæld	10	<u>349.382</u>	<u>309.878</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.320.361</u>	<u>2.564.006</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.411.131</u>	<u>3.668.494</u>
Passiver		<u>2.364.524</u>	<u>3.194.030</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(554.464)	(474.464)
Årets resultat	0	(572.143)	(572.143)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.126.607)	(1.046.607)

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.851.845	3.204.465
Pensioner	390.098	272.276
Andre omkostninger til social sikring	51.140	35.533
	<u>3.293.083</u>	<u>3.512.274</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
	2015 kr.	2014 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.714	7.854
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	147.771	229.800
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	845.239	0
	<u>1.013.724</u>	<u>237.654</u>
	2015 kr.	2014 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.373	5.734
	<u>4.373</u>	<u>5.734</u>
	2015 kr.	2014 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	53.524	60.062
Renteomkostninger i øvrigt	35.494	29.775
Øvrige finansielle omkostninger	36.220	2.000
	<u>125.238</u>	<u>91.837</u>
	2015 kr.	2014 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(129.903)	0
Ændring af udskudt skat	(49.201)	(174.064)
Effekt af ændrede skattesatser	(11.782)	17.761
	<u>(190.886)</u>	<u>(156.303)</u>

Noter

		Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		145.000
Kostpris ultimo		145.000
Af- og nedskrivninger primo		(7.854)
Årets afskrivninger		(20.714)
Af- og nedskrivninger ultimo		(28.568)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		116.432
	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.760.713	1.208.064
Tilgange	53.018	17.505
Afgange	0	(1.032.790)
Kostpris ultimo	1.813.731	192.779
Af- og nedskrivninger primo	(44.165)	(185.635)
Årets afskrivninger	(97.282)	(50.489)
Tilbageførsel ved afgange	0	187.551
Af- og nedskrivninger ultimo	(141.447)	(48.573)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.672.284	144.206
	2015 kr.	2014 kr.
8. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	10.299	10.584	1.090.770	1.048.434
	10.299	10.584	1.090.770	1.048.434
			2015 kr.	2014 kr.
10. Anden gæld				
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			178.003	118.070
Feriepengeforsigtelser			128.079	156.055
Andre skyldige omkostninger			43.300	35.753
			349.382	309.878
			2015 kr.	2014 kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			716.974	926.820

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev på nom. 613.000 kr. i selskabets ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.672 t.kr.