

Tandlæge Jørgen Walin ApS
Lundebjerggårdsvej 2, st. tv.
2740 Skovlunde

CVR-nr. 36 91 94 69

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/5 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for
Tandlæge Jørgen Walin 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 25. april 2016

Direktion:



Jørgen Walin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Jørgen Walin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Walin ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Jørgen Walin ApS
Lundebjerggårdsvej 2, st. tv.
2740 Skovlunde

CVR nr.: 36 91 94 69

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Jørgen Walin

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Walin ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eksklusive 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bygninger	50-100 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.266.060
Personaleomkostninger	1	1.912.656
Resultat før afskrivninger		353.404
Afskrivninger		379.644
Resultat af primær drift		-26.240
Sekundære indtægter		-7.548
Resultat før finansielle poster		-33.788
Finansielle indtægter	2	15.977
Finansielle omkostninger	3	114.498
Resultat før skat		-132.309
Skat af årets resultat	4	-27.981
Årets resultat		-104.328
Resultatdisponering		
Årets resultat		-104.328
Overført fra tidligere år		2.589.799
Til disposition		2.485.471
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		1.200.000
Overført til næste år		1.285.471
I alt		2.485.471

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>
		DKK
Aktiver		
Goodwill		2.066.771
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>2.066.771</u>
Grunde og bygninger		1.807.654
Indretning af lejede lokaler		200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		444.601
Auto		399.091
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.851.345</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.918.116</u>
Varebeholdninger		50.000
Varebeholdninger i alt		<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.861
Igangværende arbejder for fremmed regning		96.758
Andre tilgodehavender		24.319
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	5	346.307
Tilgodehavender i alt		<u>680.244</u>
Likvide beholdninger		160.115
Likvide beholdninger i alt		<u>160.115</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>890.360</u>
Aktiver i alt		<u>5.808.476</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	6	50.000
Forslag til udbytte	6	1.200.000
Overført overskud	6	<u>1.285.471</u>
Egenkapital i alt		<u>2.535.471</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>547.078</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>547.078</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7	1.415.000
Kreditinstitutter	8	<u>319.926</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.734.926</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		4.000
Kreditinstitutter		403.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.386
Gæld til fællesskab		113.921
Gæld til Tandlæge Anne Christensen		5.274
Selskabsskat		12.596
Anden gæld		<u>360.666</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>991.001</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.725.927</u>
Passiver i alt		<u>5.808.476</u>

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

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

1	Personaleomkostninger	2015
	Gager og lønninger	1.489.803
	Pensioner	58.890
	Øvrige personaleomkostninger	363.963
	Personaleomkostninger i alt	1.912.656
2	Finansielle indtægter	2015
	Øvrige finansielle indtægter	15.977
	Finansielle indtægter i alt	15.977
3	Finansielle omkostninger	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	114.498
	Finansielle omkostninger i alt	114.498
4	Skat af årets resultat	2015
	Årets aktuelle skat	12.596
	Årets udskudte skat	-40.577
	Skat af årets resultat i alt	-27.981

Noter til årsrapporten

5	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	2015
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>346.307</u>
	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse i alt	<u>346.307</u>

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 346.307 kr. inkl. renter, Lånet forrentes med 10,2 pct. årligt.
Lånet er efterfølgende indfriet via udlodning.

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	2.589.799	0	2.639.799
	Årets resultat	0	-104.328	0	-104.328
	Årets udbytte	<u>0</u>	<u>-1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
	Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>1.285.471</u>	<u>1.200.000</u>	<u>2.535.471</u>

7	Gæld til realkreditinstitutter	2015
	Realkreditinstitutter	<u>1.415.000</u>
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>1.415.000</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.415.000 til betaling efter 5 år

8	Kreditinstitutter	2015
	Pengeinstitutter	323.926
	Overført til kortfristet gæld	<u>-4.000</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>319.926</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 303.000 til betaling efter 5 år