

**Tandlægeklivnikken, Torvegade 45, Christianshavn Torv
ApS
Torvegade 45, 1400 København K**

CVR-nr. 55 86 25 16

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2016



Valeri Alexander Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tandlægeklinikken, Torvegade 45, Christianshavn Torv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

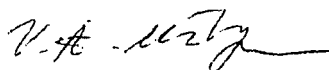
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 20. juni 2016

Direktion



Valeri Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlægeklinikken, Torvegade 45, Christianshavn Torv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeklinikken, Torvegade 45, Christianshavn Torv ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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 Ethiske 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.

Ølgod, den 20. juni 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Allan Østergaard
statsautoriseret revisor



Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeklinikken, Torvegade 45, Christianshavn Torv ApS Torvegade 45 1400 København K
	CVR-nr.: 55 86 25 16
	Stiftet: 7. april 1976
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Valeri Mikkelsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S Regnbuepladsen 5 1550 København V
Modervirksomhed	Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har vist en tilfredsstillende udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeklivnikken, Torvegade 45, Christianshavn Torv 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den stabile indtjening.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeklubben, Torvegade 45, Christianshavn Torv ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.729.168	2.033.715
1 Personaleomkostninger	-1.482.614	-1.507.974
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-92.430	-113.087
Resultat før finansielle poster	154.124	412.654
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.320	30.398
Andre finansielle indtægter	4.195	1.200
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.037	-54.232
Resultat før skat	165.602	390.020
3 Skat af årets resultat	-41.008	-93.121
Årets resultat	124.594	296.899
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	124.594	96.899
Disponeret i alt	124.594	296.899

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	264.108	345.371
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	264.108	345.371
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.198	19.365
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.198	19.365
	Deposita	3.000	3.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.000	3.000
	Anlægsaktiver i alt	275.306	367.736
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30.000
	Varebeholdninger i alt	30.000	30.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.229	222.570
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.563	387.068
	Andre tilgodehavender	0	74.100
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	61.315	0
	Tilgodehavender i alt	200.107	683.738
	Likvide beholdninger	189.303	170.627
	Omsætningsaktiver i alt	419.410	884.365
	Aktiver i alt	694.716	1.252.101

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	90.000
8 Overført resultat	305.444	170.850
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	<u>385.444</u>	<u>460.850</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	70.000	45.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>70.000</u>	<u>45.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	249.784
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>249.784</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	170.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.593	72.206
Selskabsskat	16.008	65.121
Anden gæld	152.671	189.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>239.272</u>	<u>496.467</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>239.272</u>	<u>746.251</u>
Passiver i alt	<u>694.716</u>	<u>1.252.101</u>

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 **Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.187.331	1.272.158
Pensioner	121.426	99.533
Andre omkostninger til social sikring	13.754	10.065
Personalemkostninger i øvrigt	160.103	126.218
	<u>1.482.614</u>	<u>1.507.974</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	15.199
Andre renteomkostninger	2.037	39.033
	<u>2.037</u>	<u>54.232</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.008	65.121
Årets regulering af udskudt skat	25.000	28.000
	<u>41.008</u>	<u>93.121</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar	812.633	812.633
Kostpris 31. december	<u>812.633</u>	<u>812.633</u>
Afskrivninger 1. januar	-467.262	-385.999
Årets afskrivninger	-81.263	-81.263
Afskrivninger 31. december	<u>-548.525</u>	<u>-467.262</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>264.108</u>	<u>345.371</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014				
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar						
Kostpris 1. januar	554.688	554.688				
Kostpris 31. december	554.688	554.688				
Afskrivninger 1. januar	-535.323	-338.482				
Årets afskrivninger	-11.167	-196.841				
Afskrivninger 31. december	-546.490	-535.323				
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.198	19.365				
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,25			0	0	61.315
7. Virksomhedskapital						
Virksomhedskapital 1. januar					80.000	90.000
					80.000	90.000
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:						
Anpartskapitalen er udvidet med nom. 10.000 kr. i forbindelse med fusion pr. 1/1 2014 med søsterselskab.						
8. Overført resultat						
Overført resultat 1. januar					180.850	73.951
Årets overførte overskud eller underskud					124.594	96.899
					305.444	170.850

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	200.000	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<u>0</u>	<u>200.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	264 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	8 t.kr.
Varebeholdninger	30 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 1.035 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restleavingforpligtelse på 31 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.