

Tandlægeselskabet Paul E. Matzen ApS

Vilvordevej 61

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 70241218

Årsrapport for 2015

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-06-2016

Paul E. Matzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Tandlægeselskabet Paul E. Matzen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Revisor Gert Mejdal Jacobsen, HD(R), Contar GMJ Consult har assisteret selskabets ledelse med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens regler.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24-06-2016

Direktion

Paul E. Matzen
Direktør

Tandlægeselskabet Paul E. Matzen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægeselskabet Paul E. Matzen ApS Vilvordevej 61 2920 Charlottenlund
Telefon	20437577
CVR-nr.	70241218
Stiftelsesdato	30-10-1982
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Paul E. Matzen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -96.058, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 3.024.619, og en egenkapital på kr. 1.676.420.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Paul E. Matzen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har valgt, at ændre regnskabspraksis, således at selskabets ejendomme indregnes til dagsværdi. Opskrivningen efter fradrag af udskudt skat er ført direkte på egenkapitalen under posten "Reserve for opskrivning"

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger omvurderes hvert tredje år til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.893.967	1.751.876
Personaleomkostninger	1	-1.895.018	-1.918.787
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-72.773	-78.373
Driftsresultat		-73.824	-245.284
Finansielle indtægter		12.797	29.298
Finansielle omkostninger		-55.282	-54.263
Resultat før skat		-116.309	-270.249
Skat af årets resultat	3	20.251	20.551
Årets resultat		-96.058	-249.698
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-96.058	-249.698
		-96.058	-249.698

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	2.110.000	356.382
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	41.252	74.250
Materielle anlægsaktiver		2.151.252	430.632
Anlægsaktiver		2.151.252	430.632
Råvarer og hjælpematerialer		105.000	105.000
Varebeholdninger		105.000	105.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		220.790	226.373
Tilgodehavende selskabsskat		3.780	0
Udskudte skatteaktiver		0	37.531
Tilgodehavender		224.570	263.904
Andre værdipapirer og kapitalandele		291.158	298.215
Værdipapirer og kapitalandele		291.158	298.215
Likvide beholdninger		252.639	334.962
Omsætningsaktiver		873.367	1.002.081
Aktiver		3.024.619	1.432.713

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.398.845	0
Overført resultat		77.575	173.633
Egenkapital	6	1.676.420	373.633
Hensættelser til udskudt skat		336.763	0
Hensatte forpligtelser		336.763	0
Gæld til realkreditinstitutter		626.160	667.697
Langfristede gældsforpligtelser	7	626.160	667.697
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		41.534	39.520
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.212	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.221	66.326
Anden gæld		265.418	285.269
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.891	268
Kortfristede gældsforpligtelser		385.276	391.383
Gældsforpligtelser		1.011.436	1.059.080
Passiver		3.024.619	1.432.713
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.762.891	1.740.150
Pensioner	98.427	141.607
Omkostninger til social sikring	33.700	37.030
	1.895.018	1.918.787
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Ejendommen	39.773	39.773
Driftsmidler og inventar	33.000	38.600
	72.773	78.373
3. Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	3.413	-774
Årets ændring af udskydt skat	16.838	21.325
	20.251	20.551
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.207.599	1.207.599
Kostpris ultimo	1.207.599	1.207.599
Årets opskrivninger	1.793.391	0
Opskrivninger ultimo	1.793.391	0
Af- og nedskrivninger primo	-851.217	-811.444
Årets afskrivninger	-39.773	-39.773
Af- og nedskrivninger ultimo	-890.990	-851.217
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.110.000	356.382
<p>Selskabet har valgt, at ændre regnskabspraksis således at selskabets ejendomme indregnes til dagsværdi. Opskrivningen efter fradrag af udskudt skat er ført direkte på egenkapitalen under posten " Reserve for opskrivning" Sammenligningstallene er ikke ændret den ændrede regnskabspraksis.</p>		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	751.388	751.388
Kostpris ultimo	751.388	751.388
Af- og nedskrivninger primo	-677.136	-644.138
Årets afskrivninger	-33.000	-33.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-710.136	-677.138
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.252	74.250

Noter

2015

2014

6. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Reserve for opskrivning</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	200.000	173.633		373.633
Forslag til årets resultatdisponering		-96.058		-96.058
Årets nettoopskrivning ejendomme			1.398.845	1.398.845
	<u>200.000</u>	<u>77.575</u>	<u>1.398.845</u>	<u>1.676.420</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Forfald efter 1 år</u>	<u>Forfald indenfor 1 år</u>	<u>Forfald efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	626.160	41.534	437.756
	<u>626.160</u>	<u>41.534</u>	<u>437.756</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabets ejerlejligheder Rørsangervej 4 A er der tinglyst:

Lejlighed nr. 1

Realkreditpantebrev til Nykredit på kr. 934.000

Ejerpantebrev på kr. 150.000

Lejlighed nr. 2

Realkreditpantebrev til Nykredit på kr. 567.000

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.