

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

**Tandlæge Peter Eriksen
ApS**

**Stengade 78
3000 Helsingør**

CVR-nr. 74 13 16 11

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/9-16



Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlæge Peter Eriksen ApS Stengade 78 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 74 13 16 11
	Regnskabsperiode: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Bestyrelse	Peter Eriksen Preben Kønig
Direktion	Peter Eriksen
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlæge Peter Eriksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 13. september 2016

Direktion


Peter Eriksen

Bestyrelse


Peter Eriksen


Preben König

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Til kapitalejerne i Tandlæge Peter Eriksen ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Peter Eriksen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 13. september 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 328.612 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 188.397 kr. pr. 30. april 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Peter Eriksen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Moderselskabet Peter Eriksen Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-8 år

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		4.264.002	3.928.437
Personaleomkostninger	1	-3.670.192	-3.696.451
Af- og nedskrivninger		-175.907	-155.935
Resultat af ordinær drift		417.903	76.051
Finansielle indtægter		11.200	370.207
Finansielle omkostninger		-49.163	-46.366
Ordinært resultat før skat		379.940	399.892
Skat af årets resultat	2	-51.328	-96.467
ÅRETS RESULTAT		328.612	303.425
Resultatdisponering:			
Udbytte		0	890.000
Ekstraordinært udbytte		350.000	0
Overført resultat		-21.388	-586.575
		328.612	303.425

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
Note	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	0	584.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	498.500	597.404
Materielle anlægsaktiver i alt	498.500	1.181.987
	3	
Deposita	30.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	30.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	528.500	1.181.987
Fremstillede varer og handelsvarer	323.438	15.000
Varebeholdninger i alt	323.438	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	526.415	697.223
Udskudte skatteaktiver	0	46.000
Tilgodehavende skat	1.672	0
Andre tilgodehavender	5.091	0
Periodeafgrænsningsposter	24.867	65.018
Tilgodehavender i alt	558.045	808.241
Likvide beholdninger	18.329	1.315.262
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	899.812	2.138.503
AKTIVER I ALT	1.428.312	3.320.490

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-11.603	9.785
Udbytte		0	890.000
EGENKAPITAL I ALT		188.397	1.099.785
Udskudt skat		7.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		7.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	450.329
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	87.467
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	0	537.796
Gæld til banker		391.910	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.378	212.594
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		10.844	583.301
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		81.909	194.797
Anden gæld		666.434	618.822
Kortfristet del af langfristet gæld		0	42.935
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.440	30.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.232.915	1.682.909
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.232.915	2.220.705
PASSIVER I ALT		1.428.312	3.320.490
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital:		
Primo	200.000	200.000
Ultimo i alt	200.000	200.000
Overført resultat:		
Primo	9.785	596.360
Tilgang	0	0
Afgang	-21.388	-586.575
Ultimo i alt	-11.603	9.785
Ekstraordinært udbytte:		
Tilgang	350.000	0
Afgang	-350.000	0
Ultimo	0	0
Udbytte:		
Primo	890.000	1.700.000
Tilgang	0	890.000
Afgang	-890.000	-1.700.000
Ultimo	0	890.000
Egenkapital i alt	188.397	1.099.785

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.206.715	3.005.187
Pensioner	418.217	643.680
Omkostninger til social sikring	45.260	47.584
Personaleomkostninger	3.670.192	3.696.451
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-1.672	87.467
Ændring i udskudt skat	53.000	9.000
Skat af årets resultat	51.328	96.467
3. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	903.483	903.483
Afgang	-903.483	0
Kostpris, ultimo	0	903.483
Af- og nedskrivninger, primo	-318.900	-302.784
Afskrivninger	0	-16.116
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	318.900	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-318.900
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	584.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	4.133.721	3.862.644
Tilgang	77.003	271.077
Kostpris, ultimo	4.210.724	4.133.721
Af- og nedskrivninger, primo	-3.536.317	-3.396.498
Afskrivninger	-175.907	-139.819
Af- og nedskrivninger, ultimo	-3.712.224	-3.536.317
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	498.500	597.404
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter, der forfalder efter 5 år	0	254.865
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt	0	254.865
5. Eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.		
Der påhviler selskabet leasingforpligtelse. Leasingforpligtelsen udgør maks. 90 t.kr.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabets ejerkreds har stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		