

Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS
CVR-nr. 29628491
Bredgade 9
7470 Karup J

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2015

Dirigent

Navn: Jørn Borup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014/15	7
Balance pr. 30.06.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS
Bredgade 9
7470 Karup J

CVR-nr.: 29628491

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Jørn Borup, Tandlæge

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2014 - 30.06.2015 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 24.11.2015

Direktion

Jørn Borup
Tandlæge

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Bredgade, Karup ApS for regnskabsperioden 01.07.2014 - 30.06.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 24.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 moderselskabet. 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over 10 år, da selskabets ledelse anser, at nytteværdien af goodwill vil strække sig over denne periode.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.247.270	2.862.083
Personaleomkostninger	1	(1.365.794)	(2.734.308)
Af- og nedskrivninger	2	450.800	(156.500)
Driftsresultat		2.332.276	(28.725)
Andre finansielle omkostninger	3	(13.807)	(578)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.318.469	(29.303)
Skat af ordinært resultat	4	(579.844)	(23.148)
Årets resultat		1.738.625	(52.451)
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.738.625	(52.451)
		1.738.625	(52.451)

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Goodwill		0	180.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.750	91.250
Materielle anlægsaktiver		54.750	91.250
Anlægsaktiver		54.750	271.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.451	370.538
Udskudt skat		0	9.500
Andre tilgodehavender		0	38.500
Tilgodehavender		51.451	418.538
Likvide beholdninger		3.594.473	416.336
Omsætningsaktiver		3.645.924	834.874
Aktiver		3.700.674	1.106.124

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.016.924	278.299
Egenkapital		2.141.924	403.299
Udskudt skat		130.270	0
Hensatte forpligtelser		130.270	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	30.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	136.835
Gæld til tilknyttede virksomheder		663.572	44.444
Skyldig selskabsskat		440.074	15.348
Anden gæld		324.834	476.091
Kortfristede gældsforpligtelser		1.428.480	702.825
Gældsforpligtelser		1.428.480	702.825
Passiver		3.700.674	1.106.124
Eventualforpligtelser	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	278.299	403.299
Årets resultat	0	1.738.625	1.738.625
Egenkapital ultimo	125.000	2.016.924	2.141.924

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.131.453	2.295.215
Pensioner	99.748	168.192
Andre omkostninger til social sikring	134.593	270.901
	<u>1.365.794</u>	<u>2.734.308</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	120.000	120.000
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	60.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.500	36.500
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(667.300)	0
	<u>(450.800)</u>	<u>156.500</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	13.807	553
Renteomkostninger i øvrigt	0	25
	<u>13.807</u>	<u>578</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	440.074	15.348
Ændring af udskudt skat	139.770	7.800
	<u>579.844</u>	<u>23.148</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tandlægeholdingselskabet i Bredgade, Karup ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

6. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed og al hermed beslægtet virksomhed.