

Tandlæge Tom Nordby ApS
CVR-nr. 15959274

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.04.2015

Dirigent

Navn: Tom Nordby

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Tom Nordby ApS

Østergade 2

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 15959274

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 86 82 19 65

Direktion

Tom Nordby

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Tandlæge Tom Nordby 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29.04.2015

Direktion

Tom Nordby

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Tom Nordby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Tom Nordby ApS for regnskabsperioden 01.01.2014 – 31.12.2014 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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.

Silkeborg, den 29.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 er et sammendrag af posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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 samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre driftsmidler og indretning af lejede lokaler 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre driftsmidler

8-10 år

Indretning af lejede lokaler

5 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.721.101	1.773.300
Personaleomkostninger	1	(1.634.409)	(1.611.167)
Af- og nedskrivninger		<u>(93.768)</u>	<u>(90.093)</u>
Driftsresultat		(7.076)	72.040
Andre finansielle indtægter		2.030	13.649
Andre finansielle omkostninger		<u>(18.964)</u>	<u>(28.408)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(24.010)	57.281
Skat af ordinært resultat	2	<u>5.036</u>	<u>(11.231)</u>
Årets resultat		<u>(18.974)</u>	<u>46.050</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(18.974)</u>	<u>46.050</u>
		<u>(18.974)</u>	<u>46.050</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		452.339	483.309
Indretning af lejede lokaler		0	7.803
Materielle anlægsaktiver	3	452.339	491.112
Andre tilgodehavender		1.500	1.500
Finansielle anlægsaktiver		1.500	1.500
Anlægsaktiver		453.839	492.612
Råvarer og hjælpematerialer		154.914	182.537
Varebeholdninger		154.914	182.537
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.196	98.883
Igangværende arbejder for fremmed regning		19.787	101.737
Andre tilgodehavender		23.128	7.649
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.000
Tilgodehavender		133.111	214.269
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.280	29.250
Værdipapirer og kapitalandele		31.280	29.250
Likvide beholdninger		5.835	5.359
Omsætningsaktiver		325.140	431.415
Aktiver		778.979	924.027

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		5.468	24.442
Egenkapital		<u>205.468</u>	<u>224.442</u>
Udskudt skat		22.854	27.890
Hensatte forpligtelser		<u>22.854</u>	<u>27.890</u>
Bankgæld		130.636	101.320
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.745	140.208
Anden gæld		329.276	430.167
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>550.657</u>	<u>671.695</u>
Gældsforpligtelser		<u>550.657</u>	<u>671.695</u>
Passiver		<u>778.979</u>	<u>924.027</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	24.442	224.442
Årets resultat	0	(18.974)	(18.974)
Egenkapital ultimo	200.000	5.468	205.468

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.441.168	1.429.623
Pensioner	159.638	143.236
Andre omkostninger til social sikring	33.603	38.308
	1.634.409	1.611.167

	2014	2013
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(5.036)	11.231
	(5.036)	11.231

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.448.281	211.798
Tilgange	54.995	0
Kostpris ultimo	1.503.276	211.798
Af- og nedskrivninger primo	(964.972)	(203.995)
Årets afskrivninger	(85.965)	(7.803)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.050.937)	(211.798)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	452.339	0

4. Eventualforpligtelser

Lejemålet kan såvel fra lejers som udlejers side opsiges med 6 måneders skriftligt varsel. Huslejeforpligtelsen udgør 87 t.kr.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er der deponeret løsøre pantebrev, 1.100.000 kr., med pant i goodwill og andre driftsmidler.