

Tandlæge Tom Nordby ApS
CVR-nr. 15959274
Østergade 2
8600 Silkeborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2016

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 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Tom Nordby ApS

Østergade 2

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 15959274

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86 82 19 65

Direktion

Tom Nordby

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 05.02.2016

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 01.01.2015 – 31.12.2015 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 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 05.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i tandlægevirksomhed. Efter salg af klinik pr. 01.07.2015 er selskabets hovedaktivitet formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er som forventet. Klinikken er solgt pr. 01.07.2015. Salget har medført en regnskabsmæssig gevinst på 1.445 t.kr.

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.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		839.452	1.721.101
Personaleomkostninger	1	(976.867)	(1.634.409)
Af- og nedskrivninger		<u>1.401.380</u>	<u>(93.768)</u>
Driftsresultat		1.263.965	(7.076)
Andre finansielle indtægter		(69)	2.030
Andre finansielle omkostninger		<u>(10.984)</u>	<u>(18.964)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.252.912	(24.010)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(245.892)</u>	<u>5.036</u>
Årets resultat		<u>1.007.020</u>	<u>(18.974)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		318.500	0
Overført resultat		<u>688.520</u>	<u>(18.974)</u>
		<u>1.007.020</u>	<u>(18.974)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	452.339
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>452.339</u>
Andre tilgodehavender		0	1.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.500</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>453.839</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	154.914
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>154.914</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	90.196
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	19.787
Andre tilgodehavender		74.065	23.128
Tilgodehavender		<u>74.065</u>	<u>133.111</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.210	31.280
Værdipapirer og kapitalandele		<u>31.210</u>	<u>31.280</u>
Likvide beholdninger		<u>1.528.493</u>	<u>5.835</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.633.768</u>	<u>325.140</u>
Aktiver		<u>1.633.768</u>	<u>778.979</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		693.988	5.468
Forslag til udbytte for regnskabsåret		318.500	0
Egenkapital		<u>1.212.488</u>	<u>205.468</u>
Udskudt skat		0	22.854
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>22.854</u>
Bankgæld		0	130.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.375	90.745
Skyldig selskabsskat		268.746	0
Anden gæld		100.159	329.276
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>421.280</u>	<u>550.657</u>
Gældsforpligtelser		<u>421.280</u>	<u>550.657</u>
Passiver		<u><u>1.633.768</u></u>	<u><u>778.979</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	5.468	0	205.468
Årets resultat	0	688.520	318.500	1.007.020
Egenkapital ultimo	200.000	693.988	318.500	1.212.488

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	846.010	1.441.168
Pensioner	106.097	159.638
Andre omkostninger til social sikring	24.760	33.603
	976.867	1.634.409
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	268.746	0
Ændring af udskudt skat	(22.854)	(5.036)
	245.892	(5.036)
	Andre an-	Indretning af
	læg, drifts-	lejede lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	
	kr.	
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.503.276	211.798
Afgange	(1.503.276)	(211.798)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.050.937)	(211.798)
Årets afskrivninger	(43.533)	0
Tilbageførsel ved afgang	1.094.470	211.798
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0