

**Tandlægehuset Bullerup ApS**  
**CVR-nr. 14096205**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.08.2015

**Dirigent**

---

Navn: Grethe Ecklon

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.04.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlægehuset Bullerup ApS  
Mølledammen 17  
5320 Agedrup

CVR-nr.: 14096205

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.05.2014 - 30.04.2015

### **Direktion**

Grethe Ecklon

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 for Tandlægehuset Bullerup 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. 30.04.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10.08.2015

### Direktion

Grethe Ecklon

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Bullerup ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Bullerup ApS for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10.08.2015

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i drift af tandlægevirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for 2015/16.

### **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 for regnskabsklasse C.

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, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### 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, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med tillæg af opskrivninger. Opskrivninger er sket på grundlag af en uafhængig vurdering af handelsværdien pr. 18. april 2001. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Bil	5 år

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende  
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det  
foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der sva-  
rer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles priori-  
tetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-  
minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel om-  
kostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **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 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.782.778</b>	<b>1.696</b>
Personaleomkostninger	1	(1.543.841)	(1.454)
Af- og nedskrivninger		<u>(110.200)</u>	<u>(152)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>128.737</b>	<b>90</b>
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(28.500)</u>	<u>(37)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>100.237</b>	<b>53</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(40.242)</u>	<u>(36)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>59.995</u></b>	<b><u>17</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.000	30
Overført resultat		<u>9.995</u>	<u>(13)</u>
		<b><u>59.995</u></b>	<b><u>17</u></b>

**Balance pr. 30.04.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		784.825	808
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.224	226
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>953.049</u>	<u>1.034</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>953.049</u>	<u>1.034</u>
Råvarer og hjælpematerialer		16.435	24
<b>Varebeholdninger</b>		<u>16.435</u>	<u>24</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.899	125
Periodeafgrænsningsposter		35.431	36
<b>Tilgodehavender</b>		<u>153.330</u>	<u>161</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.466</u>	<u>10</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>175.231</u>	<u>195</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.128.280</u></u>	<u><u>1.229</u></u>

**Balance pr. 30.04.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200
Reserve for opskrivninger		144.961	145
Overført overskud eller underskud		17.419	7
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	30
<b>Egenkapital</b>		<b><u>412.380</u></b>	<b><u>382</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		444.923	483
Skyldig selskabsskat		33.242	29
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>478.165</u></b>	<b><u>512</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	38.025	37
Bankgæld		0	99
Skyldig selskabsskat		160	0
Anden gæld	8	199.550	199
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>237.735</u></b>	<b><u>335</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>715.900</u></b>	<b><u>847</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.128.280</u></b>	<b><u>1.229</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivnin- ger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	144.961	7.424	30.000	382.385
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(30.000)	(30.000)
Årets resultat	0	0	9.995	50.000	59.995
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>144.961</b>	<b>17.419</b>	<b>50.000</b>	<b>412.380</b>

## Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	1.249.896	1.192
Pensioner	234.304	177
Andre omkostninger til social sikring	22.102	23
Andre personaleomkostninger	37.539	62
	<u>1.543.841</u>	<u>1.454</u>
Antal ansatte pr. balancedagen	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	28.500	37
	<u>28.500</u>	<u>37</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	40.242	38
Regulering vedrørende tidligere år	0	(2)
	<u>40.242</u>	<u>36</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		840.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>840.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(840.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(840.000)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>

## Noter

		<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		945.289	1.157.060
Tilgange		0	28.500
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>945.289</b>	<b>1.185.560</b>
Opskrivninger primo		154.711	43.250
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>154.711</b>	<b>43.250</b>
Af- og nedskrivninger primo		(291.865)	(973.696)
Årets afskrivninger		(23.310)	(86.890)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(315.175)</b>	<b>(1.060.586)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>784.825</b>	<b>168.224</b>
		<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	<b>Antal</b>		
	200	1.000,00	200.000
	<b>200</b>		<b>200.000</b>
	<b>Forfald inden 12 måneder 2013/14 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	37	38.025	444.923
Skyldig selskabsskat	0	0	33.242
	<b>37</b>	<b>38.025</b>	<b>478.165</b>
			<b>277.878</b>

## Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>8. Anden gæld</b>		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	66.634	56
Feriepengeforpligtelser	87.957	81
Andre skyldige omkostninger	44.959	62
	<u><b>199.550</b></u>	<u><b>199</b></u>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.300 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør i 2014/15 784.825 kr. og 2013/14 808.135 kr.