

Tandlæge John Heinrichsen ApS
Godthåbsvej 14
9230 Svenstrup J

CVR-nr. 31 42 96 25

Årsrapport for 2014/15
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/9 2015

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Tandlæge John Heinrichsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

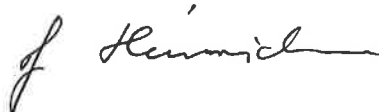
Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 21. september 2015

Direktion:

John Heinrichsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge John Heinrichsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge John Heinrichsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 Deres 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, De 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.

Aarhus, den 21. september 2015

Aros statsautoriserede revisorer I/S



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge John Heinrichsen ApS
Godthåbsvej 14
9230 Svenstrup J

CVR nr.: 31 42 96 25

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

John Heinrichsen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge John Heinrichsen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.543.571	2.436.913
Personaleomkostninger	1	<u>2.344.782</u>	<u>2.134.430</u>
Resultat før afskrivninger		198.789	302.484
Afskrivninger		<u>141.639</u>	<u>147.242</u>
Resultat af primær drift		57.150	155.242
Finansielle indtægter	2	33.880	18.684
Finansielle omkostninger	3	<u>41.105</u>	<u>31.792</u>
Resultat før skat		49.925	142.133
Skat af årets resultat	4	<u>1.103</u>	<u>24.264</u>
Årets resultat		48.822	117.869
Resultatdisponering			
Årets resultat		48.822	117.869
Overført fra tidligere år		<u>1.001.948</u>	<u>933.279</u>
Til disposition		1.050.770	1.051.148
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		49.900	49.200
Overført til næste år		<u>1.000.870</u>	<u>1.001.948</u>
I alt		1.050.770	1.051.148

Balance 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Aktiver			
Goodwill		598.068	644.276
Immaterielle anlægsaktiver i alt		598.068	644.276
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		313.426	408.857
Materielle anlægsaktiver i alt		313.426	408.857
Deposita		18.000	3.611
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	3.611
Anlægsaktiver i alt		929.494	1.056.744
Varebeholdninger		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.182	147.252
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.138
Andre tilgodehavender		23.243	0
Tilgodehavende selskabsskat		12.630	29.250
Tilgodehavender i alt		194.055	177.640
Andre værdipapirer og kapitalandele		517.452	506.564
Værdipapirer og kapitalandele i alt		517.452	506.564
Likvide beholdninger		413.000	209.176
Likvide beholdninger i alt		413.000	209.176
Omsætningsaktiver i alt		1.149.508	918.380
Aktiver i alt		2.079.002	1.975.124

Balance 30. juni

	Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	49.900	49.200
Overført overskud	5	<u>1.000.870</u>	<u>1.001.948</u>
Egenkapital i alt		<u>1.175.770</u>	<u>1.176.148</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>156.418</u>	<u>155.168</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>156.418</u>	<u>155.168</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	30.579
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.111	119.409
Selskabsskat		0	16.680
Anden gæld		<u>624.703</u>	<u>477.140</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>746.814</u>	<u>643.808</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>746.814</u>	<u>643.808</u>
Passiver i alt		<u>2.079.002</u>	<u>1.975.124</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2014/15	2013/14
	Gager og lønninger	2.005.147	1.906.634
	Pensioner	196.583	119.182
	Andre omkostninger til social sikring	27.711	24.146
	Øvrige personaleomkostninger	115.341	84.467
	Personaleomkostninger i alt	2.344.782	2.134.430
2	Finansielle indtægter	2014/15	2013/14
	Øvrige finansielle indtægter	33.880	18.684
	Finansielle indtægter i alt	33.880	18.684
3	Finansielle omkostninger	2014/15	2013/14
	Øvrige finansielle omkostninger	41.105	31.792
	Finansielle omkostninger i alt	41.105	31.792
4	Skat af årets resultat	2014/15	2013/14
	Årets aktuelle skat	-147	17.371
	Årets udskudte skat	1.250	6.893
	Skat af årets resultat i alt	1.103	24.264

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	1.001.948	49.200	1.176.148
	Betalt udbytte	0	0	-49.200	-49.200
	Årets resultat	0	48.822	0	48.822
	Årets udbytte	0	-49.900	49.900	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.000.870	49.900	1.175.770

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret

Virksomhedspant kr. 1.000.000 med pant i virksomhedens aktiver med en

bogført værdi af DKK 1.118.000. Værdi af sikret gæld DKK 0.