

Tandlægerne på Skovbrynet I/S
Skovbrynet 1 D
4450 Jyderup

CVR-nr. 33 87 12 95

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægerne på Skovbrynet I/S

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.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 13. maj 2016

Direktion:



Anette Torp Petersen



Johnny Bagge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne på Skovbrynet I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne på Skovbrynet I/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 12. maj 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægerne på Skovbrynet I/S
Skovbrynet 1 D
4450 Jyderup

CVR nr. : 33 87 12 95

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ejere:

Bagge Holding ApS
Tandlæge Anette Torp Petersen ApS

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne på Skovbrynet I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	20 år
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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		8.719.588	7.350.746
Personaleomkostninger	1	6.463.501	5.281.833
Resultat før afskrivninger		2.256.087	2.068.913
Afskrivninger		296.958	316.219
Resultat af primær drift		1.959.129	1.752.694
Finansielle indtægter	2	11.871	13.357
Finansielle omkostninger	3	2.250	13.716
Resultat før skat		1.968.751	1.752.335
Årets resultat		1.968.751	1.752.335
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlæge Anette Torp Petersen ApS		984.376	914.349
Resultatandel Tandlæge Per Pålsson ApS		0	837.986
Resultatandel Bagge Holding ApS		984.376	0
I alt		1.968.751	1.752.335

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		520.412	360.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.651.377	1.921.957
Materielle anlægsaktiver i alt		2.171.789	2.282.529
Deposita		136.748	136.748
Finansielle anlægsaktiver i alt		136.748	136.748
Anlægsaktiver i alt		2.308.537	2.419.277
Varebeholdninger		105.000	105.000
Varebeholdninger i alt		105.000	105.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		586.488	469.361
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.261	62.865
Andre tilgodehavender		71.972	0
Periodeafgrænsningsposter		48.373	46.536
Tilgodehavender i alt		742.094	578.762
Likvide beholdninger		12.943	30.043
Likvide beholdninger i alt		12.943	30.043
Omsætningsaktiver i alt		860.036	713.805
Aktiver i alt		3.168.573	3.133.081

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital Tandlæge Anette T. Petersen ApS	4	1.182.763	1.087.910
Egenkapital Tandlæge Per Pålsson ApS	5	0	1.038.621
Egenkapital Johnny Bagge	6	554.376	0
Egenkapital i alt	7	1.737.138	2.126.530
Gæld til pengeinstitutter		503.616	179.217
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.858	55.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.653	105.609
Gæld til tilknyttede virksomheder		185.527	0
Anden gæld		544.781	666.114
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.431.435	1.006.551
Gældsforpligtelser i alt		1.431.435	1.006.551
Passiver i alt		3.168.573	3.133.081

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Virksomhedens 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	2015	2014
	Gager og lønninger	5.474.141	4.381.887
	Pensioner	488.691	441.672
	Andre omkostninger til social sikring	109.417	100.625
	Øvrige personaleomkostninger	391.251	357.649
	Personaleomkostninger i alt	6.463.501	5.281.833
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Øvrige finansielle indtægter	11.871	13.357
	Finansielle indtægter i alt	11.871	13.357
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Øvrige finansielle omkostninger	2.250	13.716
	Finansielle omkostninger i alt	2.250	13.716
4	Egenkapital Tandlæge Anette T. Petersen ApS	2015	2014
	Kapitalindestående, primo	1.087.910	753.922
	Opskrivninger	0	358.553
	Overført resultat	984.376	914.349
	Hævninger	-1.189.523	-938.914
	Mellemregning	300.000	0
	Egenkapital Tandlæge Anette T. Petersen ApS i alt	1.182.763	1.087.910

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital Tandlæge Per Pålsson ApS	2015	2014
	Kapitalindestående, primo	1.038.621	757.557
	Opskrivninger	0	358.553
	Overført resultat	0	837.986
	Hævninger	-1.038.621	-915.475
	Egenkapital Tandlæge Per Pålsson ApS i alt	0	1.038.621
6	Egenkapital Johnny Bagge	2015	2014
	Overført resultat	984.376	0
	Hævninger	-430.000	0
	Egenkapital Johnny Bagge i alt	554.376	0
7	Egenkapital i alt	2015	2014
	Egenkapital interessent 1	1.182.763	1.087.910
	Egenkapital interessent 2	0	1.038.621
	Egenkapital interessent 3	554.376	0
	Egenkapital i alt i alt	1.737.138	2.126.530