

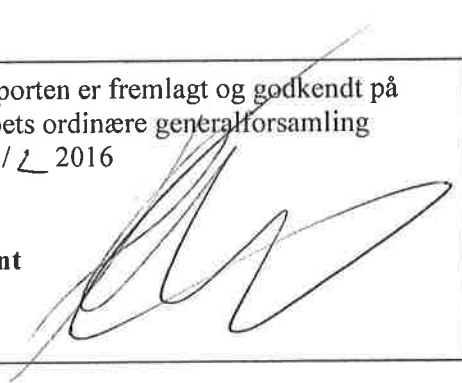
Tandlægerne Holstebro Tandklinik ApS
c/o Sabine Mikkelsen
Vestersig 32
6052 Viuf

CVR-nr. 29823146

Årsrapport for
1. oktober 2014 - 30. september 2015
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/12 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Tandlægerne Holstebro Tandklinik ApS c/o Sabine Mikkelsen

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.

Viuf, den 12. februar 2016

Direktion:



Sabine Bilet Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Holstebro Tandklinik ApS c/o Sabine Mikkelsen

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Holstebro Tandklinik ApSc/o Sabine Mikkelsen for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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. februar 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægerne Holstebro Tandklinik ApS c/o Sabine Mikkelsen Vestersig 32 6052 Viuf CVR nr.: 29823146 Regnskabsår: 01.10 - 30.09
Direktion:	Sabine Bilet Mikkelsen
Ejerforhold:	Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS, ejerandel 49% Jakob Vestergaard, ejerandel 51%
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Holstebro Tandklinik ApSc/o Sabine Mikkelsen er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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
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 salgsmarkedsomkostninger 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		4.359.748	2.942.638
Personaleomkostninger	1	4.247.884	2.776.319
Resultat før afskrivninger		111.865	166.319
Afskrivninger		171.561	55.837
Resultat af primær drift		-59.696	110.482
Finansielle indtægter	2	31.350	54.835
Finansielle omkostninger	3	171.540	34.716
Resultat før skat		-199.887	130.602
Skat af årets resultat	4	0	31.089
Årets resultat		-199.887	99.513
Resultatdisponering			
Årets resultat		-199.887	99.513
Overført fra tidligere år		99.513	0
Til disposition		-100.374	99.513
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	99.000
Overført til næste år		-100.374	513
I alt		-100.374	99.513

Balance 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.418.079	903.113
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.418.079	903.113
Grunde og bygninger		765.253	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		627.357	164.737
Materielle anlægsaktiver i alt		1.392.610	164.737
Deposita		12.297	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.297	0
Anlægsaktiver i alt		2.822.985	1.067.850
Varebeholdninger		60.000	60.000
Varebeholdninger i alt		60.000	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		388.426	288.453
Tilgodehavender, mellemregninger		524.963	245.091
Andre tilgodehavender		20.900	7.386
Tilgodehavender i alt		934.289	540.930
Likvide beholdninger		41.171	15.351
Likvide beholdninger i alt		41.171	15.351
Omsætningsaktiver i alt		1.035.460	616.281
Aktiver i alt		3.858.445	1.684.131

Balance 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	0	99.000
Overført overskud	5	-100.374	513
Egenkapital i alt		-20.374	179.513
Hensættelse til udskudt skat		27.561	27.561
Hensatte forpligtelser i alt		27.561	27.561
Kreditinstitutter	6	1.335.534	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.335.534	0
Gæld til pengeinstitutter		711.284	299.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.000	40.000
Andre pengekreditorer		1.097.016	956.478
Selskabsskat		0	3.528
Anden gæld		662.424	177.832
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.515.724	1.477.057
Gældsforpligtelser i alt		3.851.258	1.477.057
Passiver i alt		3.858.445	1.684.131
Eventualposter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklunik 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	4.034.896	2.612.301
	Andre omkostninger til social sikring	46.884	31.794
	Øvrige personaleomkostninger	166.103	132.224
	Personaleomkostninger i alt	4.247.884	2.776.319
2	Finansielle indtægter	2014/15	2013/14
	Finansielle indtægter, mellemregning	14.428	529
	Øvrige finansielle indtægter	16.922	54.306
	Finansielle indtægter i alt	31.350	54.835
3	Finansielle omkostninger	2014/15	2013/14
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.409	1.877
	Øvrige finansielle omkostninger	139.131	32.839
	Finansielle omkostninger i alt	171.540	34.716
4	Skat af årets resultat	2014/15	2013/14
	Årets aktuelle skat	0	3.528
	Årets udskudte skat	0	27.561
	Skat af årets resultat i alt	0	31.089

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	99.513	179.513
	Årets resultat	0	-199.887	-199.887
	Egenkapital ultimo	80.000	-100.374	-20.374

6	Kreditinstitutter	2014/15	2013/14
	DLR Lån DKK 500.000	493.681	0
	Sparekassen Kronjylland 10246180	841.854	0
	Kreditinstitutter i alt	1.335.534	0

7 **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

8 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 30.594, restløbetiden er 5 måneder.