

Tandklinikken Nørreport ApS

Nørreport 11, 1., 6200 Aabenraa

CVR-nr. 29 41 22 19



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. maj 2015

Som dirigent:

.....
Elisabeth Andersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Ledelsesberetning | 1 |
| Oplysninger om selskabet | 1 |
| Beretning | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Personaleomkostninger | 11 |
| Skat af årets resultat | 11 |
| Materielle anlægsaktiver | 11 |
| Sikkerhedsstillelser | 12 |
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser | 12 |
| Nærtstående parter | 12 |

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Tandklinikken Nørreport ApS |
| Adresse, postnr., by | Nørreport 11, 1., 6200 Aabenraa |
| CVR-nr. | 29 41 22 19 |
| Stiftet | 9. marts 2006 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 74 62 10 11 |
| Direktion | Elisabeth Andersen |
| Revision | Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning udgør i 2014 kr. 2.783.737 mod kr. 2.919.090 sidste år. Resultatopgørelsen for 2014 udviser et overskud på kr. 31.701 mod kr. 339.173 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 248.300. Selskabets ledelse forventer i årsrapporten for 2015 ligeledes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Tandklinikken Nørreport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 18. maj 2015

Direktionen:

.....
Elisabeth Andersen

Til kapitalejerne i Tandklinikken Nørreport ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandklinikken Nørreport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, som omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Denne standard kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af årsregnskabet i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i selskabet, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 18. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|----------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | 2.783.737 | 2.919.090 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -271.307 | -344.802 |
| Andre eksterne omkostninger | <u>-637.337</u> | <u>-668.069</u> |
| Bruttoresultat | 1.875.093 | 1.906.219 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.728.857 | -1.326.842 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>-105.049</u> | <u>-105.049</u> |
| Resultat af primær drift | 41.187 | 474.328 |
| Finansielle indtægter | 1.389 | 0 |
| Finansielle omkostninger | <u>-1.305</u> | <u>-21.855</u> |
| Resultat før skat | 41.271 | 452.473 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>-9.570</u> | <u>-113.300</u> |
| Årets resultat | <u>31.701</u> | <u>339.173</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>31.701</u> | <u>339.173</u> |
| | <u>31.701</u> | <u>339.173</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Indretning af lejede lokaler | 227.588 | 12.119 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>33.119</u> | <u>333.637</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | <u>260.707</u> | <u>345.756</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>260.707</u> | <u>345.756</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>84.373</u> | <u>83.591</u> |
| Varebeholdninger | <u>84.373</u> | <u>83.591</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 36.942 | 38.191 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 3.382 | 0 |
| Andre tilgodehavender | <u>17.250</u> | <u>37.250</u> |
| Tilgodehavender | <u>57.574</u> | <u>75.441</u> |
| Likvide beholdninger | <u>119.237</u> | <u>203.851</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>261.184</u> | <u>362.883</u> |
| Aktiver i alt | <u>521.891</u> | <u>708.639</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | <u>123.300</u> | <u>91.599</u> |
| Egenkapital i alt | <u>248.300</u> | <u>216.599</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>12.400</u> | <u>9.200</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>12.400</u> | <u>9.200</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 5.498 |
| Anden gæld | <u>261.191</u> | <u>477.342</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>261.191</u> | <u>482.840</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>261.191</u> | <u>482.840</u> |
| Passiver i alt | <u>521.891</u> | <u>708.639</u> |

Egenkapitaloppørelse

| (kr.) | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2014 | 125.000 | 91.599 | 216.599 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | <u>31.701</u> | <u>31.701</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2014 | <u>125.000</u> | <u>123.300</u> | <u>248.300</u> |

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Nørreport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

| | <u>Brugstid (år)</u> |
|---|----------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

| | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Personaleomkostninger er opgjort således: | | |
| Lønninger | 1.053.382 | 1.157.767 |
| Pensioner | 581.125 | 71.834 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.655 | 22.583 |
| Andre personaleomkostninger | <u>73.695</u> | <u>74.658</u> |
| | <u>1.728.857</u> | <u>1.326.842</u> |

| | | |
|--|---------------------|-----------------------|
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 6.370 | 45.675 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>3.200</u> | <u>67.625</u> |
| | <u>9.570</u> | <u>113.300</u> |

4. Materielle anlægsaktiver

| (kr.) | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|---|---------------------------------|---|-------------------------|
| Kostpris | | | |
| Saldo pr. 1/1 2014 | 709.001 | 802.250 | 1.511.251 |
| Tilgang i årets løb | <u>20.000</u> | <u>0</u> | <u>20.000</u> |
| Kostpris pr. 31/12 2014 | <u>729.001</u> | <u>802.250</u> | <u>1.531.251</u> |
| Af- og nedskrivninger | | | |
| Saldo pr. 1/1 2014 | 468.613 | 696.882 | 1.165.495 |
| Årets afskrivninger | <u>32.800</u> | <u>72.249</u> | <u>105.049</u> |
| Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014 | <u>501.413</u> | <u>769.131</u> | <u>1.270.544</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014 | <u>227.588</u> | <u>33.119</u> | <u>260.707</u> |

5. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2014.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Ingen.

7. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|--------------------|------------------------------|
| Elisabeth Andersen | Hellevadvej 58, 6230 Rødekro |