

TANDLÆGESELSKABET PER TOFT SØRENSEN ApS

Jernbanegade 25
9800 Hjørring

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/12/2015

Per Toft Sørensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDLÆGESELSKABET PER TOFT SØRENSEN ApS Jernbanegade 25 9800 Hjørring Telefonnummer: 98920260 CVR-nr: 76738319 Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Hjørring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2014/15 for Tandlægeselskabet Per Toft Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision for regnskabsåret 2014/15 er opfyldte.

Hjørring, den 03/12/2015

Direktion

Per Toft Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Per Toft Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Per Toft Sørensen ApS for regnskabsåret 1/7 2014 - 30/6 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, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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.

Hjørring, 03/12/2015

Tage Kielsgaard Rasmussen
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Tage Kielsgaard Rasmussen Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på kr. 295.041.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Af selskabets samlede balancesum på kr. 681.663 udgør egenkapitalen ialt kr. 601.276.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg medtages i det år, hvor leveringen har fundet sted.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 25 år.

Virksomhedens kundekreds er særdeles stabil, hvilket berettiger afskrivningsperiodens længde.

Materielle anlægsaktiver

Ombygning af lejede lokaler, tekniske anlæg og inventar samt automobil måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Ombygning lejede lokaler 5 år

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Personbiler

10 år

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 balancen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amoriseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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.

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 skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. I regnskabet er der ikke afsat tilgodehavende udskudt skat som følge af, at der kun forventes en beskeden indtægt i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		1.612.868	1.975.305
Personaleomkostninger	1	-1.147.184	-2.057.715
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-159.448	-98.347
Andre driftsomkostninger		-47.406	-80.499
Resultat af ordinær primær drift		258.830	-261.256
Andre finansielle indtægter		52.499	47.813
Øvrige finansielle omkostninger		-16.508	-15.539
Ordinært resultat før skat		294.821	-228.982
Skat af årets resultat		220	80
Årets resultat		295.041	-228.902
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		202.800	98.400
Overført resultat		92.241	-327.302
I alt		295.041	-228.902

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		0	1.368
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	1.368
Produktionsanlæg og maskiner		0	144.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	209.057
Materielle anlægsaktiver i alt		0	353.730
Andre værdipapirer og kapitalandele		445.784	426.072
Finansielle anlægsaktiver i alt		445.784	426.072
Anlægsaktiver i alt		445.784	781.170
Råvarer og hjælpematerialer		0	49.267
Varebeholdninger i alt		0	49.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.188	101.612
Andre tilgodehavender		67.481	87.260
Tilgodehavender i alt		86.669	188.872
Likvide beholdninger		149.210	20.520
Omsætningsaktiver i alt		235.879	258.659
Aktiver i alt		681.663	1.039.829

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		273.476	181.235
Forslag til udbytte		202.800	98.400
Egenkapital i alt	2	601.276	404.635
Gæld til banker		0	80.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.054	34.556
Anden gæld		71.333	520.176
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		80.387	635.194
Gældsforpligtelser i alt		80.387	635.194
Passiver i alt		681.663	1.039.829

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	-1.028.828	-1.903.762
Pensionsbidrag	-80.124	-104.176
Andre omkostninger til social sikring	-38.232	-49.777
	-1.147.184	-2.057.715

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	181.235	98.400	404.635
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	202.800	202.800
Årets resultat	0	0	92.241	-98.400	-6.159
Egenkapital ultimo	125.000	0	273.476	202.800	601.276

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for engagement med Jyske Bank, Hjørring deponeret følgende effekter:

Løsøre pantebrev kr. 550.000 med pant i det til enhver tid værende driftsinventar og goodwill i tandlægepraksis. Bogført værdi pr. 30/6 2015 kr. 0.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Per Toft Sørensen
Mylius Erichsensvej 2
9800 Hjørring