

Tandlæge Thuen ApS

Nørregade 52, 8660 Skanderborg.

CVR-nr. 29136149

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2015.

Sanne Killberg Thuen
Dirigent

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udv. gennemgang	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Tandlæge Thuen ApS for regnskabsåret 2014.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 9. juli 2015.

Direktionen

Sanne Killberg Thuen
Direktør

Til kapitalejerne i Tandlæge Thuen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Thuen ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 et årsregnskab 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2014 – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedr. forhold i regnskabet

Vi skal henlede opmærksomheden på note 4, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Vi henviser til samme note, hvori ledelsen redegør for, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Supplerende oplysninger vedr. andre forhold

Selskabet har den 31. december 2014 et tilgodehavende på 160 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i strid med lovgivningen ikke indberettet lønsumsafgift rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har udbetalt skattefri kørselsgodtgørelse til ledelsen med 66 tkr. Det har ikke været muligt at få forevist dokumentation herfor. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Skanderborg den 9. juli 2015.

Revisions-Partner

Nis-Ole Nissen
registreret revisor

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Goodwill	10 år

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.600 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge Thuen Holding ApS, der er administrationselskab.

Den aktuelle 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2014 kr.	2013 t. kr.
Bruttoresultat		3.012.589	2.595
Personaleudgifter	1	2.652.249	2.383
Indtjeningsbidrag		360.340	212
Afskrivninger		120.158	150
Resultat før finansiering		240.182	62
Finansieringsindtægter		14.192	6
Finansieringsudgifter		60.706	78
Resultat før skat		193.668	-10
Skatter		53.735	2
Årets resultat		139.933	-12
Forslag til resultatdisponering :			
Overført resultat		139.933	-12
Disponeret i alt		139.933	-12

	Note	31.12.14 kr.	31.12.13 t. kr.
AKTIVER			
Goodwill		71.902	158
Immaterielle anlægsaktiver		71.902	158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.551	50
Materielle anlægsaktiver		30.551	50
Anlægsaktiver		102.453	208
Råvarer og hjælpematerialer		327.422	165
Varebeholdninger		327.422	165
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.791	204
Igangværende arbejder for fremmed regning		103.260	76
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.259	40
Udskudt skatteaktiv		119.768	174
Andre tilgodehavender		33.767	2
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	159.510	0
Periodeafgrænsningsposter		10.301	8
Tilgodehavender		651.656	504
Likvide beholdninger		128.918	23
Omsætningsaktiver		1.107.996	692
Aktiver		1.210.449	900

	Note	31.12.14 kr.	31.12.13 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital	3	125.000	125
Overført resultat		-526.893	-667
Egenkapital	4	-401.893	-542
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser		785.070	718
Anden gæld		827.272	693
Kortfristede gældsforpligtelser		1.612.342	1.442
Gældsforpligtelser		1.612.342	1.442
Passiver		1.210.449	900
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Andre oplysninger	7		

	2014	2013
	kr.	t. kr.

1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	2.276.699	2.074
Pensioner	186.737	195
Andre personaleudgifter	188.813	114
Personaleudgifter	2.652.249	2.383

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelse	159.510	0
Tilgodehavendet er forrentet med 10,2% p.a.		
I alt	159.510	0

3 Selskabskapital

Selskabskapital	125.000	125
I alt	125.000	125

4 Egenkapital

Egenkapital, primo	-541.826	-530
Årets nettoresultat	139.933	-12
I alt	-401.893	-542

Som det fremgår af ovenstående har selskabet tabt selskabskapitalen. Alene af den årsag er der betydelig usikkerhed for om selskabet kan fortsætte driften. Selskabets ledelse forventer imidlertid at kunne reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år og på baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

5 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge Thuen Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Frank Gurvig er deponeret følgende selskabet tilhørende:

Nom. Kr. 1 mio. Løsøre pantebrev i driftsmateriel, goodwill samt lejerettigheder i ejendommen Århusvej 6, Stilling.

7 Andre oplysninger

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.