

Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS
CVR-nr. 25286979
Grønnegade 16
5000 Odense C

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Navn: Niels Pade

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 30.09.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS
Grønnegade 16
5000 Odense C

CVR-nr.: 25286979

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Direktion

Britt Janett Pade
Niels Pade

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03.12.2015

Direktion

Britt Janett Pade

Niels Pade

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Padental Aarhus ApS for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119 og har ikke indkaldt til generalforsamling og stillet fornødne forslag om genetablering af selskabets kapitalforhold eller opløsning inden for 6 måneder efter, at selskabet har tabt halvdelen af dets kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er aflagt efter going concern. Vi henviser til note 1, hvoraf fremgår, at ledelsen forventer at have den tilstrækkelige likviditet i 2015/16.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 03.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Kange Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets regnskabsår blev et underskud på (669.596) kr., hvilket anses for mindre tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af indkøringssomkostninger i forbindelse med udvikling af tandlægeklinik.

Selskabets ledelse forventer en forbedret indtjening i 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tandlægebehandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patient har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med ydelsen og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperi-
oden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.667.047	3.217
Personaleomkostninger	2	(5.734.153)	(3.684)
Af- og nedskrivninger		<u>(651.210)</u>	<u>(438)</u>
Driftsresultat		(718.316)	(905)
Andre finansielle indtægter	3	18.126	3
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(162.196)</u>	<u>(120)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(862.386)	(1.022)
Skat af ordinært resultat		<u>192.790</u>	<u>250</u>
Årets resultat		<u>(669.596)</u>	<u>(772)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(669.596)</u>	<u>(772)</u>
		<u>(669.596)</u>	<u>(772)</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Goodwill		1.691.250	1.896
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.691.250	1.896
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.230.560	1.648
Indretning af lejede lokaler		258.016	0
Materielle anlægsaktiver	6	1.488.576	1.648
Anlægsaktiver		3.179.826	3.544
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.226	246
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		416.700	80
Udskudt skat		121.083	250
Andre tilgodehavender		23.783	85
Tilgodehavender		749.792	661
Likvide beholdninger		4.336	253
Omsætningsaktiver		754.128	914
Aktiver		3.933.954	4.458

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		(1.441.732)	(772)
Egenkapital		<u>(1.361.732)</u>	<u>(692)</u>
Bankgæld		1.920.000	2.400
Kreditinstitutter i øvrigt		0	500
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.920.000</u>	<u>2.900</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.037.846	1.100
Bankgæld		1.062.630	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.000	66
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.776	222
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.189	46
Anden gæld		937.505	787
Periodeafgrænsningsposter		45.740	29
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.375.686</u>	<u>2.250</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.295.686</u>	<u>5.150</u>
Passiver		<u>3.933.954</u>	<u>4.458</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(772.136)	(692.136)
Årets resultat	0	(669.596)	(669.596)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.441.732)	(1.361.732)

Noter

1. Going concern

Selskabets første regnskabsår er belastet af omkostninger til opstart af den overtagne tandlægepraksis og det er ledelsen forventning at der i 2015/16 skabes en positiv indtjening. Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring vedrørende 2015/16. Med baggrund heri forventer ledelsen, at have den tilstrækkelige likviditet til 2015/16 og selskabets årsrapport er derfor aflagt efter going concern.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.990.678	3.320
Pensioner	673.162	315
Andre omkostninger til social sikring	70.313	49
	<u>5.734.153</u>	<u>3.684</u>

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.777	0
Renteindtægter i øvrigt	3.349	3
	<u>18.126</u>	<u>3</u>

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.327	0
Renteomkostninger i øvrigt	158.869	120
	<u>162.196</u>	<u>120</u>

	<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.050.000
Kostpris ultimo	<u>2.050.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(153.750)
Årets afskrivninger	(205.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(358.750)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.691.250</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange		1.925.199	286.685
Afgange		(50.000)	0
Kostpris ultimo		1.875.199	286.685
Af- og nedskrivninger primo		(277.098)	0
Årets afskrivninger		(375.041)	(28.669)
Tilbageførsel ved afgange		7.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo		(644.639)	(28.669)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.230.560	258.016
7. Virksomhedskapital			
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
Anparter	80	1.000,00	80.000
	80		80.000
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald inden 12 måneder 2013/14 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.
Bankgæld	600	600.000	1.920.000
Kreditinstitutter i øvrigt	500	437.846	0
	1.100	1.037.846	1.920.000
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		472.458	298
10. Eventualforpligtelser			

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Padental Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler herom fra og med regnskabsåret 01.10.2012 – 30.09.2013 for

Noter

indkomstskatter mv for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Ejerforhold

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

Tandlægeselskabet Padental Holding ApS, Odense. CVR-nr. 30 28 36 78