

Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS

CVR-nr. 15 38 93 89

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2014.



Børge Rosenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 11. december 2014

Direktion

Børge Schou Rosenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 11. december 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Platz
statsautoriseret revisor

Thomas Amby Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS Hovedgaden 52 8860 Ulstrup
	Telefon: 86463061
	CVR-nr.: 15 38 93 89
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Børge Schou Rosenberg
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Langå Sparekasse, Bredgade 10, 8870 Langå

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er eje af andele i et ejendomsudlejningsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -78 t.kr. mod 525 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -17 t.kr. mod 903 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har forrige år afhændet tandlægepraksis.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger, herunder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter saldi på bankkonti på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-78.006	525.245
1 Personaleomkostninger	0	-655.993
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	1.249.714
Resultat før finansielle poster	-78.006	1.118.966
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	47.126	97.813
Andre finansielle indtægter	2.404	6.995
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-48.300
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.560	-4.149
Resultat før skat	-30.036	1.171.325
Skat af årets resultat	13.043	-268.376
Årets resultat	-16.993	902.949
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	47.126	49.513
Udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
Overføres til overført resultat	0	805.136
Disponeret fra overført resultat	-113.319	0
Disponeret i alt	-16.993	902.949

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	1.148.984	1.151.358
Andre tilgodehavender	<u>50.001</u>	<u>50.001</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.198.985</u>	<u>1.201.359</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.198.985</u>	<u>1.201.359</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>126.705</u>	<u>58.548</u>
Tilgodehavender i alt	<u>126.705</u>	<u>58.548</u>
Andre værdipapirer	<u>13.000</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	<u>13.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>578.336</u>	<u>924.850</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>718.041</u>	<u>983.398</u>
Aktiver i alt	<u>1.917.026</u>	<u>2.184.757</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	255.000	255.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.068.984	1.071.358
6	Overført resultat	462.253	575.572
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
	Egenkapital i alt	<u>1.835.437</u>	<u>1.950.230</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	55.269	208.866
	Anden gæld	26.320	25.661
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>81.589</u>	<u>234.527</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>81.589</u>	<u>234.527</u>
	Passiver i alt	<u>1.917.026</u>	<u>2.184.757</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	449.382
Pensioner	0	141.951
Andre omkostninger til social sikring	0	21.438
Personalemkostninger i øvrigt	0	43.222
	<u>0</u>	<u>655.993</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	1.560	4.149
	<u>1.560</u>	<u>4.149</u>
3. Kapitalandel i tilknyttede virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. oktober 2013	1.101.845	1.101.845
Kostpris 30. september 2014	<u>1.101.845</u>	<u>1.101.845</u>
Opskrivninger primo 1. oktober 2013	49.513	0
Årets resultat	47.126	97.813
Nedskrivning	-49.500	-48.300
Opskrivninger 30. september 2014	<u>47.139</u>	<u>49.513</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u>1.148.984</u>	<u>1.151.358</u>

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2013	255.000	255.000
	<u>255.000</u>	<u>255.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2013	1.071.358	1.021.845
Resultatandel	47.126	49.513
Bevægelse 1	-49.500	0
	<u>1.068.984</u>	<u>1.071.358</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2013	575.572	-229.564
Årets overførte overskud eller underskud	-113.319	805.136
	<u>462.253</u>	<u>575.572</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
	<u>49.200</u>	<u>48.300</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør pr. 30. september 2014 0 kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser udgør pr. 30. september 2014 0 kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Børge Schou Rosenberg, Daugbjergvej 41, 8860 Ulstrup