

Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS

Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup

CVR-nr. 15 38 93 89

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2015.

Børge Rosenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 13. december 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2015/16 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 9. december 2015

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 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 9. december 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Platz

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
Dattervirksomhed	Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS, Ulstrup

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er eje af andele i et ejendomsudlejningsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18 t.kr. mod -78 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 30 t.kr. mod -17 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskatte 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter saldi op bankkonti op balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-18.139	-78.006
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	41.854	47.126
Andre finansielle indtægter	5.190	2.404
1 Øvrige finansielle omkostninger	-2.434	-1.560
Resultat før skat	26.471	-30.036
Skat af årets resultat	3.267	13.043
Årets resultat	29.738	-16.993
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	41.854	47.126
Udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Disponeret fra overført resultat	-62.016	-113.319
Disponeret i alt	29.738	-16.993

Balance 30. september

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.141.638	1.148.984
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>50.001</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.141.638</u>	<u>1.198.985</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.141.638</u>	<u>1.198.985</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	227.428	126.704
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>516</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>227.944</u>	<u>126.704</u>
	Likvide beholdninger	<u>472.753</u>	<u>591.336</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>700.697</u>	<u>718.040</u>
	Aktiver i alt	<u>1.842.335</u>	<u>1.917.025</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	255.000	255.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.061.638	1.068.984
5 Overført resultat	449.437	462.253
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Egenkapital i alt	<u>1.815.975</u>	<u>1.835.437</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	55.268
Anden gæld	26.360	26.320
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.360	81.588
Gældsforpligtelser i alt	<u>26.360</u>	<u>81.588</u>
Passiver i alt	<u>1.842.335</u>	<u>1.917.025</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	2.434	1.560
	<u>2.434</u>	<u>1.560</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. oktober 2014	1.101.845	1.101.845
Kostpris 30. september 2015	<u>1.101.845</u>	<u>1.101.845</u>
Opskrivninger primo 1. oktober 2014	47.139	49.513
Årets resultat	41.854	47.126
Udbytte	-49.200	0
Nedskrivning	0	-49.500
Opskrivninger 30. september 2015	<u>39.793</u>	<u>47.139</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>1.141.638</u>	<u>1.148.984</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS	Ulstrup	100 %

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	255.000	255.000
	<u>255.000</u>	<u>255.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2014	1.068.984	1.071.358
Resultatandel	41.854	47.126
Udloddet udbytte	-49.200	0
Regulering	0	-49.500
	<u>1.061.638</u>	<u>1.068.984</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2014	462.253	575.572
Årets overførte overskud eller underskud	-62.016	-113.319
Modtaget udbytte	49.200	0
	<u>449.437</u>	<u>462.253</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2014	49.200	0
Udloddet udbytte	-49.200	0
Udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
	<u>49.900</u>	<u>49.200</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabets pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør pr. 30. september 2015 0 kr.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabets eventualforpligtelser udgør pr. 30. september 2014 0 kr.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter 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.