

**Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS
Nyvej 12, Gl. Rye
8680 Ry**

CVR-nummer: 33773579

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2014 til 31. december 2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2015

Thomas Heitmann



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 22. maj 2015

Direktion

Thomas Heitmann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS for perioden 1. januar - 31. december 2014 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 faglige 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 Ethiske 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.

Ry, den 22. maj 2015

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab

Michael Daugaard
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS
Nyvej 12, Gl. Rye
8680 Ry

CVR-nr.: 33 77 35 79
Stiftet: 30. juni 2011
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Heitmann

Revisor

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skanderborgvej 27
8680 Ry

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi metode og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos virksomheden nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forpligtelse til at dække underbalancen i tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til den værdi kapitalkontoen i interessentskabet har pr. statusdagen. Kapitalkontoen i interessentskabet består af en primoværdi tillagt andelen af årets resultat med fradrag af årets hævninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 24,5% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013
BRUTTOFORTJENESTE	-101.753	-70.321
3 Personaleomkostninger	-426.634	-423.612
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-44.500	-44.500
DRIFTSRESULTAT	-572.887	-538.433
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.652	-22.574
Indtægter af andre kapitalandele mv.	938.262	884.710
Andre finansielle indtægter	0	105
Andre finansielle omkostninger	-165.108	-169.140
RESULTAT FØR SKAT	202.919	154.668
4 Skat af årets resultat	-47.753	-43.392
ÅRETS RESULTAT	155.166	111.276
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	155.166	111.276
DISPONERET I ALT	155.166	111.276

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013
Goodwill.....	200.000	230.000
Immaterielle anlægsaktiver	200.000	230.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	66.667	76.667
Indretning af lejede lokaler	30.000	34.500
Materielle anlægsaktiver	96.667	111.167
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.878	18.226
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	54.910	43.287
Finansielle anlægsaktiver	75.788	61.513
ANLÆGSAKTIVER	372.455	402.680
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.605
Andre tilgodehavender	45.006	0
Periodeafgrænsningsposter	0	10.000
Tilgodehavender	45.006	12.605
Likvide beholdninger	30.500	29.039
OMSÆTNINGSAKTIVER	75.506	41.644
AKTIVER	447.961	444.324

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overkurs ved emission	2.269	2.269
Overført resultat.....	-1.530.167	-1.685.333
6 EGENKAPITAL	-1.447.898	-1.603.064
 Hensættelse til udskudt skat	 27.400	 21.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	27.400	21.000
 Kreditinstitutter	 1.239.181	 1.323.786
Anden gæld	445.000	445.000
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.684.181	1.768.786
 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	 29.000	 120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.464	8.860
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.000	0
Selskabsskat.....	41.400	27.072
Anden gæld	25.894	20.753
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	66.520	80.917
Kortfristede gældsforpligtelser.....	184.278	257.602
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.868.459	2.026.388
 PASSIVER	 447.961	 444.324

8 Eventualposter mv.

NOTER

2014

2013

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets kapital er tabt og egenkapitalen udviser -1.448 tkr. pr. 31. december 2014. Der er en høj gældsætning i selskabet, hvilket medfører afhængighed af, at selskabets bankforbindelse opretholder de eksisterende kreditfaciliteter, for at selskabet kan forsætte driften.

Det er ledelsens forventning, at indtjeningsniveauet kan forbedres, og der er modtaget tilsagn fra selskabets bankforbindelse om, at de aktuelle kreditfaciliteter pr. 31. december 2014 opretholdes, såfremt indtjeningsniveauet i selskabet ikke forringes i forhold til det aktuelle niveau fra 2014.

2 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	365.952	360.566
Pensioner	55.326	58.264
Andre omkostninger til social sikring	5.356	4.782
	<u>426.634</u>	<u>423.612</u>

4 Skat af årets resultat

Aktuel skat	41.400	27.072
Udskudt skat	6.400	16.320
Selskabsskat tidligere år	-47	0
	<u>47.753</u>	<u>43.392</u>

NOTER

	2014	2013
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	40.800	0
Tilgang i årets løb	0	40.800
Kostpris 31. december 2014	40.800	40.800
Op- og nedskrivning, primo.....	-22.574	0
Årets resultat.....	2.652	-22.574
Op- og nedskrivninger 31. december 2014	-19.922	-22.574
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	20.878	18.226

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Interdental Teknik ApS	Haderslev	51%	40.937	5.200

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	2.269	0	2.269
Overført resultat.....	-1.685.333	155.166	-1.530.167
	-1.603.064	155.166	-1.447.898

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	1.443.786	1.268.181	29.000	1.099.697
Anden gæld	445.000	445.000	0	0
	<u>1.888.786</u>	<u>1.713.181</u>	<u>29.000</u>	<u>1.099.697</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter for gælden, svarende til den procentuelt købte andel i I/S.
Pr. 31.12.2014 er ejerandelen 5%, og gældsforpligtelser i I/S'et udgør 541 tkr. pr. 31. december 2014.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst, hvor sidstnævnte udgør 43 tkr. for indkomståret 2014