

# **Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS**

**Thorhavns­gade 23, 5., 2300 København**

**CVR-nr. 10 70 80 95**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2016.

---

**Henning Lehmann Bastian**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. april 2016

**Direktion**

Henning Lehmann Bastian

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Farum, den 1. april 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Bo Lysen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS  
Thorhavns­gade 23, 5.  
2300 København

CVR-nr.: 10 70 80 95

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henning Lehmann Bastian

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Farum Hovedgade 9  
3520 Farum

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **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.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

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 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % 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. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.715</b>	<b>910.162</b>
2 Personaleomkostninger	-290.140	-286.925
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-22.238
<b>Driftsresultat</b>	<b>-292.855</b>	<b>600.999</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.900	-18.183
Andre finansielle indtægter	19.649	39.818
<b>Resultat før skat</b>	<b>-268.306</b>	<b>622.634</b>
Skat af årets resultat	-2.155	-163.138
<b>Årets resultat</b>	<b>-270.461</b>	<b>459.496</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-109.437	-18.183
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.800
Overføres til overført resultat	0	427.879
Disponeret fra overført resultat	-211.624	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-270.461</b>	<b>459.496</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>234.437</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>234.437</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>234.437</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.830
	Tilgodehavende selskabsskat	80.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>261.886</u>	<u>350.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>341.886</u>	<u>356.830</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.105.391</u>	<u>1.071.276</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.105.391</u>	<u>1.071.276</u>
	Likvide beholdninger	<u>655.795</u>	<u>1.154.303</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.103.072</u></b>	<b><u>2.582.409</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.103.072</u></b>	<b><u>2.816.846</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	109.437
6 Overført resultat	1.827.835	2.039.459
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.078.435</u></b>	<b><u>2.398.696</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	5.227	5.227
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>5.227</u></b>	<b><u>5.227</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	239.336
Selskabsskat	0	147.911
Anden gæld	19.410	25.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.410	412.923
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>19.410</u></b>	<b><u>412.923</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.103.072</u></b>	<b><u>2.816.846</u></b>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlæge virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	219.010	246.327
Pensioner	0	16.694
Andre omkostninger til social sikring	1.200	4.013
Personaleomkostninger i øvrigt	69.930	19.891
	<u><b>290.140</b></u>	<u><b>286.925</b></u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	125.000	125.000
Afgang i årets løb	-125.000	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
Opskrivninger 1. januar 2015	109.437	127.620
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-18.183
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-109.437	0
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>109.437</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>234.437</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	109.437	127.620
Resultatandel	-109.437	-18.183
	<u><b>0</b></u>	<u><b>109.437</b></u>

**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	2.039.459	1.611.580
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-211.624</u>	<u>427.879</u>
	<b><u>1.827.835</u></b>	<b><u>2.039.459</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	49.800	-549.200
Udloddet udbytte	-49.800	549.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.800</u>
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>49.800</u></b>