
Tandlægerne i Lautrupcentret ApS

Borupvang 2B, 2750 Ballerup

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 14 22 29 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/1 2017

Jan Kublitz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlægerne i Lautrupcentret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 13. januar 2017

Direktion

Jan Kublitz

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægerne i Lautrupcentret ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne i Lautrupcentret ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. januar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne i Lautrupcentret ApS
Borupvang 2B
2750 Ballerup

Telefon: 40 66 00 98

Hjemmeside: www.tanddoktoeren.dk

CVR-nr.: 14 22 29 36

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Regnskabsår: 26. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ballerup

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik fra lejede lokaler på adressen, Borupvang 2B, Ballerup.

Direktion

Jan Kublitz

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Banegårdsvej 9
2600 Glostrup

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.310.171	3.651.334
Personaleomkostninger	2	-2.979.734	-3.139.126
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-232.364</u>	<u>-202.710</u>
Resultat før finansielle poster		98.073	309.498
Finansielle indtægter		2.056	6.585
Finansielle omkostninger		<u>-43.056</u>	<u>-44.294</u>
Resultat før skat		57.073	271.789
Skat af årets resultat	3	<u>-12.491</u>	<u>-59.583</u>
Årets resultat		<u>44.582</u>	<u>212.206</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>44.582</u>	<u>212.206</u>
		<u>44.582</u>	<u>212.206</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		560.381	644.990
Materielle anlægsaktiver	4	560.381	644.990
Anlægsaktiver		560.381	644.990
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.714	144.186
Igangværende arbejder for fremmed regning		17.902	79.819
Andre tilgodehavender		4.894	7.401
Udskudt skatteaktiv		78.096	90.587
Periodeafgrænsningsposter		21.051	15.593
Tilgodehavender		219.657	337.586
Likvide beholdninger		18.782	9.048
Omsætningsaktiver		258.439	366.634
Aktiver		818.820	1.011.624

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-123.950	-168.532
Egenkapital	5	1.050	-43.532
Kreditinstitutter		15.601	119.947
Langfristede gældsforpligtelser		15.601	119.947
Kreditinstitutter		313.073	406.943
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.232	67.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.434	127.225
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.030	3.357
Anden gæld		329.400	328.048
Periodeafgrænsningsposter		0	1.859
Kortfristede gældsforpligtelser		802.169	935.209
Gældsforpligtelser		817.770	1.055.156
Passiver		818.820	1.011.624
Kapitalberedskab og fortsat drift	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab og fortsat drift

Selskabets kapitalejer har overfor selskabet afgivet tilsagn om finansiel støtte. Støtteerklæringen er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling for regnskabsåret 2016/2017. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil give et overskud, der kan reetablere egenkapitalen og derved sikre selskabet fortsatte drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.740.443	2.898.022
Pensioner	202.641	198.244
Andre omkostninger til social sikring	36.650	42.860
	2.979.734	3.139.126
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	12.491	59.583
	12.491	59.583

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	1.600.653
Tilgang i årets løb	147.755
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>1.748.408</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	955.663
Årets afskrivninger	232.364
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.188.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>560.381</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	-168.532	-43.532
Årets resultat	<u>0</u>	<u>44.582</u>	<u>44.582</u>
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>-123.950</u>	<u>1.050</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 18 mdr. og 6 mdr. opsigelse	417.800	0
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 730, der giver pant i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	560.381	644.990
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for finansieringsselskab:		
Ejendomsforbehold i Subaru Outback til en regnskabsmæssig værdi af	235.833	349.033

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægerne i Lautrupcentret ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttoresultatet indeholder årets nettoomsætning fratrukket materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægten ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler	5 - 7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.