

Tandlægeklinikken Lena Højtved ApS

Orchidevej 2
3450 Allerød
CVR-nr. 14 89 49 77

Årsrapport for 2015

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20/4 2016



Dirigent
Niels Højtved

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2-3
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeklinikken Lena Højtved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 20. april 2016

Direktion:



Lena Højtved

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægeklubben Lena Højtved ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeklubben Lena Højtved ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 20. april 2016


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeklubben Lena Højtved ApS
c/o Lena Højtved
Orchidevej 2
3450 Allerød

CVR-nr.: 14 89 49 77
Stiftet: 29. december 1990
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Lena Højtved

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Årsrapporten for Tandlægeklubben Lena Højtved ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, ændring i varebeholdninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, kunst samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	50 år	50%
Kunst	3 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspris efter produktionsmetoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 23,5 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.788.139	1.710
1	Personaleomkostninger	-890.615	-852
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-172.492	-172
	Andre driftsomkostninger	-83.337	-80
	DRIFTSRESULTAT	641.695	606
	Finansielle indtægter	277.824	84
	Finansielle omkostninger	-34.534	-69
	RESULTAT FØR SKAT	884.985	621
2	Skat af årets resultat	-223.476	-155
	ÅRETS RESULTAT	661.509	466
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	Overført resultat	560.309	366
	DISPONERET I ALT	661.509	466

Balance

pr. 31. december 2015

Note	AKTIVER	
	2015 kr.	2014 t.kr.
	Goodwill	66.544 101
	Immaterielle anlægsaktiver	66.544 101
	Grunde og bygninger	1.857.491 1.909
	Kunst	0 35
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	361.050 448
	Materielle anlægsaktiver	2.218.541 2.392
	Andre tilgodehavender	91.003 84
	Finansielle anlægsaktiver	91.003 84
	ANLÆGSAKTIVER	2.376.088 2.577
	Råvarer og hjælpematerialer	41.299 41
	Varebeholdninger	41.299 41
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	42.592 37
	Tilgodehavender fra salg	145.114 201
	Periodeafgrænsningsposter	7.822 10
	Udskudt skatteaktiv	117.858 134
	Tilgodehavender	313.386 382
	Værdipapirer	339.198 1385
	Likvide beholdninger	457.896 250
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.151.779 2.058
	AKTIVER	3.527.867 4.635

Balance

pr. 31. december 2015

PASSIVER			
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.065.060	2.505
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
4	EGENKAPITAL	3.291.260	2.730
	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.476
5	Langfristede gældsforpligtelser	0	1.476
5	Kortfristet del af langfristet gæld	0	129
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.366	20
	Selskabsskat	67.106	134
	Anden gæld	145.135	146
	Kortfristede gældsforpligtelser	236.607	429
	GÆLDSFORPLIGTELSE	236.607	1.905
	PASSIVER	3.527.867	4.635
6	Selskabets hovedaktivitet		
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og vederlag	629.235	594
Pensioner	250.325	246
Andre omkostninger til social sikring	11.055	12
	890.615	852
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	211.406	160
Regulering af udskudt skat	16.267	-5
Regulering af selskabsskat tidligere år	-4.197	0
	223.476	155
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende behandlinger	42.592	37
Modtaget aconto	0	0
	42.592	37

Noter

2015
kr.

4 Egenkapital

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	2.504.751	0	560.309	3.065.060
Henlagt til udbytte	99.800	-99.800	101.200	101.200
	2.729.551	-99.800	661.509	3.291.260

Selskabskapitalen er fordelt således:
Anparter, 125 stk. à nom. 1.000 kr.

125.000

125.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2015 Gæld i alt	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.604.575	0	0	0
	1.604.575	0	0	0

6 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 62 i uopsigelsesperioden. Lejeforholdet har på balancedagen en uopsigelsesperiode på op til 6 måneder.