

Lars Hansen Tandlægeklíník ApS
Magnoliavej 4B
5250 Odense SV
CVR-nr. 14999744

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2016

Dirigent

Navn: Lars Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lars Hansen Tandlægeklinik ApS

Magnoliavej 4B

5250 Odense SV

CVR-nr.: 14999744

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Lars Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Lars Hansen Tandlægeklíník ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.11.2016

Direktion

Lars Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lars Hansen Tandlægeklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lars Hansen Tandlægeklinik ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Flou
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat for kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.240.314	980.833
Personaleomkostninger	1	(574.938)	(516.450)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(30.080)</u>	<u>(30.080)</u>
Driftsresultat		635.296	434.303
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		163.000	146.500
Andre finansielle indtægter	3	42.706	43.485
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(3.218)</u>	<u>(7.482)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		837.784	616.806
Skat af ordinært resultat	5	<u>(153.496)</u>	<u>(114.617)</u>
Årets resultat		<u>684.288</u>	<u>502.189</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		900.000	700.000
Overført resultat		<u>(215.712)</u>	<u>(197.811)</u>
		<u>684.288</u>	<u>502.189</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.240	120.320
Materielle anlægsaktiver	7	90.240	120.320
Kapitalandele i associerede virksomheder		100.000	100.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		598.452	447.669
Finansielle anlægsaktiver	8	698.452	547.669
Anlægsaktiver		788.692	667.989
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.740	161.825
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		848.517	883.926
Tilgodehavender		1.007.257	1.045.751
Likvide beholdninger		586.810	539.488
Omsætningsaktiver		1.594.067	1.585.239
Aktiver		2.382.759	2.253.228

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		707.849	923.561
Forslag til udbytte for regnskabsåret		900.000	700.000
Egenkapital		<u>1.807.849</u>	<u>1.823.561</u>
Udskudt skat		7.767	11.364
Hensatte forpligtelser		<u>7.767</u>	<u>11.364</u>
Skyldig selskabsskat		152.570	117.792
Langfristede gældsforpligtelser		<u>152.570</u>	<u>117.792</u>
Skyldig selskabsskat		117.792	98.368
Anden gæld		296.781	202.143
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>414.573</u>	<u>300.511</u>
Gældsforpligtelser		<u>567.143</u>	<u>418.303</u>
Passiver		<u>2.382.759</u>	<u>2.253.228</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	923.561	700.000	1.823.561
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	(215.712)	900.000	684.288
Egenkapital ultimo	200.000	707.849	900.000	1.807.849

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	558.860	495.610
Andre omkostninger til social sikring	5.186	5.350
Andre personaleomkostninger	10.892	15.490
	574.938	516.450
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	30.080	30.080
	30.080	30.080
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.638	6.773
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	36.591	36.712
Dagsværdireguleringer	1.477	0
	42.706	43.485
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.002	3.142
Dagsværdireguleringer	216	4.340
	3.218	7.482
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	152.570	117.792
Ændring af udskudt skat	(3.597)	(3.175)
Regulering vedrørende tidligere år	4.523	0
	153.496	114.617

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	441.628
Kostpris ultimo	441.628
Af- og nedskrivninger primo	(321.308)
Årets afskrivninger	(30.080)
Af- og nedskrivninger ultimo	(351.388)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.240

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	100.000	553.244
Tilgange	0	598.668
Afgange	0	(553.244)
Kostpris ultimo	100.000	598.668
Nedskrivninger primo	0	(105.575)
Årets nedskrivninger	0	(216)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	105.575
Nedskrivninger ultimo	0	(216)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	598.452

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Tandlægehuset Magnoliavej 4 B ApS	Odense	ApS	50,0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.