

**Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS**

**Rønnebær Alle 50 B**

**3000 Helsingør**

**CVR-nummer 25767241**

**Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 5. februar 2016



Mikkel Jul Eilersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS  
Rønnebær Alle 50 B  
3000 Helsingør

Hjemstedskommune: Helsingør  
CVR-nummer: 25767241  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Mikkel Jul Eilersen

### Revisor

Dansk Revision Charlottenlund  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Hyldegårdsvej 2, 1. sal  
2920 Charlottenlund

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, 5. februar 2016

**Direktionen:**

Mikkel Jul Eilersen



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, at 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 vurderingen 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.

### 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Charlottenlund, 5. februar 2016

### Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905



Finn Trebbien Rohrberg  
Partner, statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS driver tandlægepraksis.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	40 år
Automobil	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

#### Finansielle anlægsaktiver

Unoterede aktier måles og indregnes til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.868.475</b>	<b>3.918</b>
1	Personaleomkostninger	-4.114.513	-3.385
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-237.118	-171
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>516.844</b>	<b>362</b>
	Finansielle indtægter	10.959	0
	Finansielle omkostninger	-58.946	-66
	<b>Resultat før skat</b>	<b>468.857</b>	<b>297</b>
2	Skat af årets resultat	-148.355	-93
	<b>Årets resultat</b>	<b>320.502</b>	<b>203</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Overført resultat	219.302	103
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>320.502</b>	<b>203</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
3	Grunde og bygninger	1.971.688	1.708
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	529.456	615
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.501.144</b>	<b>2.323</b>
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	135.000	135
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>135.000</b>	<b>135</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.636.144</b>	<b>2.458</b>
	Færdigvarelager	15.000	15
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>15.000</b>	<b>15</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.632	205
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.376	5
	Andre tilgodehavender	0	136
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>202.008</b>	<b>346</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>17.148</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>234.156</b>	<b>361</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.870.299</b>	<b>2.820</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	497.905	279
	Foreslået udbytte	101.200	100
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>724.105</b>	<b>503</b>
	Hensættelser til udskudt skat	55.422	47
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>55.422</b>	<b>47</b>
7	Gæld til realkreditinstitutter	612.000	625
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>612.000</b>	<b>625</b>
	Kreditinstitutter	844.113	985
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.330	225
	Selskabsskat	24.124	42
	Anden gæld	434.205	393
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.478.772</b>	<b>1.645</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.146.194</b>	<b>2.316</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.870.299</b>	<b>2.820</b>
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<b>Noter</b>	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Løn og gager	3.749.704
	Pensioner	189.138
	Andre omkostninger til social sikring og personaleomkostninger	175.671
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.114.513</b>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	
	Skat af årets resultat	139.896
	Regulering af udskudt skat	8.459
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>148.355</b>
<b>3</b>	<b>Grunde og bygninger</b>	
	Kostpris 1. januar	2.321.176
	Tilgang i årets løb	353.921
	Kostpris 31. december	2.675.097
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-613.254
	Årets af- og nedskrivninger	-90.155
	Afskrivninger 31. december	-703.409
	<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>1.971.688</b>
<b>4</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
	Kostpris 1. januar	2.867.559
	Tilgang i årets løb	60.954
	Kostpris 31. december	2.928.513
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.252.095
	Årets af- og nedskrivninger	-146.963
	Afskrivninger 31. december	-2.399.058
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>529.456</b>

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

**5 Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris 1. januar	<u>135.000</u>	<u>135</u>
Kostpris 31. december	<u>135.000</u>	<u>135</u>
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b><u>135.000</u></b>	<b><u>135</u></b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Promando ApS	København	8%	574.249	2.023.009

<b>6 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	279	100	503
Udbetalt udbytte	0	0	-100	-100
Årets resultat	<u>0</u>	<u>219</u>	<u>101</u>	<u>321</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125</u></b>	<b><u>498</u></b>	<b><u>101</u></b>	<b><u>724</u></b>

**7 Gæld til realkreditinstitutter**

DLR Kredit	612.000	612
Ford Credit	0	82
Overført til kortfristet gæld	<u>0</u>	<u>-69</u>
<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b><u>612.000</u></b>	<b><u>625</u></b>

Heraf forfalder 612.000 kr. efter 5 år.

**8 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Mikkel Jul Eilersen Holding ApS for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.



	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet deponeret løsørejerpantebrev kr. 1.500.000 med pant i Goodwill.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet deponeret løsørejerpantebrev kr. 900.000 med pant i ejendommen Bøgebakken 40, st. 2 2, 3000 Helsingør.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerantebrev i Volvo og Porsche med nom. kr. 555.052. Bilerne værdi er i årsregnskabet indregnet med kr. 404.792.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser som udløber 30.03.2020. Leasingforpligtelsen vedr. driftsmateriel og udgør pr. 31.12.2015 kr. 637.500 inkl. moms.