

# Tandlæge Lonnie Rein ApS

Nørre Søgade 49, 1370 København K

CVR-nr. 26 81 78 03

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

---

**Lonnie Rein**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Lonnie Rein 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. maj 2017

**Direktion**

Lonnie Rein

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Tandlæge Lonnie Rein ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lonnie Rein ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

København, den 29. maj 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Lonnie Rein ApS Nørre Søgade 49 1370 København K
	CVR-nr.: 26 81 78 03
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lonnie Rein
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.817.042 mod 3.649.196 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 213.961 mod -355.123 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlæge Lonnie Rein ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Indregning af interessentskabsandele efter indre værdis metode  
Selskabet indregner interessentskabsandele efter indre værdis metode og præsenterer interessentskabsandelene som særskilte linier i resultatopgørelse og balance. Der har tidligere år været anvendt en lignende værdiansættelsesmetode, mens præsentationen i resultatopgørelse og balance er ændret.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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.

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

### 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning lejede lokaler	10-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 samtidigt.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.817.042</b>	<b>3.649.196</b>
1 Personaleomkostninger	-2.215.078	-2.566.019
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-329.669	-369.285
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.272.295</b>	<b>713.892</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-902.262	-1.012.699
Andre finansielle indtægter	0	7.894
Øvrige finansielle omkostninger	-92.556	-127.402
<b>Resultat før skat</b>	<b>277.477</b>	<b>-418.315</b>
Skat af årets resultat	-63.516	63.192
<b>Årets resultat</b>	<b>213.961</b>	<b>-355.123</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	213.961	0
Disponeret fra overført resultat	0	-355.123
<b>Disponeret i alt</b>	<b>213.961</b>	<b>-355.123</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	866.607	1.073.795
Indretning lejede lokaler	<u>896.371</u>	<u>1.018.852</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.762.978</u>	<u>2.092.647</u>
Deposita	23.335	23.335
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.335</u>	<u>23.335</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.786.313</u></b>	<b><u>2.115.982</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>183.359</u>	<u>168.459</u>
Tilgodehavender i alt	<u>183.359</u>	<u>168.459</u>
Likvide beholdninger	<u>252.347</u>	<u>9.479</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>475.706</u></b>	<b><u>217.938</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.262.019</u></b>	<b><u>2.333.920</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	<u>-207.448</u>	<u>-421.409</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-82.448</u></b>	<b><u>-296.409</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>102.506</u>	<u>38.990</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>102.506</u></b>	<b><u>38.990</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.356.368
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	29.270	50.493
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.511	83.769
	Gæld til associerede virksomheder	202.194	217.881
	Anden gæld	<u>1.908.986</u>	<u>882.828</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.241.961</u>	<u>2.591.339</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.241.961</u></b>	<b><u>2.591.339</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>2.262.019</u></b>	 <b><u>2.333.920</u></b>

#### 4 Eventualposter

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.710.620	1.932.498
Pensioner	335.757	391.564
Andre omkostninger til social sikring	29.213	36.462
Personaleomkostninger i øvrigt	139.488	205.495
	<b><u>2.215.078</u></b>	<b><u>2.566.019</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-421.409	-66.286
Årets overførte overskud eller underskud	<u>213.961</u>	<u>-355.123</u>
	<b><u>-207.448</u></b>	<b><u>-421.409</u></b>
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
		<u>t.kr.</u>
Leasingforpligtelser		<u>58</u>
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>		<b><u>58</u></b>