

TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS

Højbro Plads 5, 2
1200 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2017

Maj-Britt Liliendahl
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS
Højbro Plads 5, 2
1200 København K

CVR-nr: 27567053
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev
DK Danmark
CVR-nr: 36972912
P-enhed: 1020599592

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Maj-Britt Liliendahl 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 2016, samt at selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30/05/2017

Direktion

Maj-Britt Liliendahl
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herlev, 30/05/2017

Bent Madsen
Registreret revisor
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
CVR: 36972912

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den seneste offentliggjorte årsrapport og anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at fastholde den forbedret indtjening i det kommende år og forventer samtidig, at det likvide beredskab er tilstrækkeligt. Ledelsen forventer at selskabets kapital kan blive reetableret ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagens afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen, omkostninger der knytter sig dertil, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabet anvender faktureringsprincippet som indtægtskriterium. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres excl. rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg, lokaler, operationelle leasingomkostninger og administration samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger:

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til socialsikring for selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger og rentetillæg vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

Balancen:**Tilgodehavender:**

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører omkostninger som er betalt men som vedrører fremtidige indkomstår.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, med fradrag af betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssig værdier 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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

Gældsforpligtelser:

Omfattende gæld til kreditinstitutter, leverandører og anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.127.854	838.273
Personaleomkostninger	1	-798.942	-491.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.063	-14.516
Resultat af ordinær primær drift		283.849	332.542
Andre finansielle indtægter		700	300
Øvrige finansielle omkostninger		-20.714	-30.726
Ordinært resultat før skat		263.835	302.116
Skat af årets resultat		-58.890	-76.338
Årets resultat		204.945	225.778
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		204.945	225.778
I alt		204.945	225.778

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.070	29.033
Materielle anlægsaktiver i alt		141.070	29.033
Anlægsaktiver i alt		141.070	29.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.947	60.624
Udsudte skatteaktiver		7.171	55.743
Andre tilgodehavender		2.136	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	19.008	0
Periodeafgrænsningsposter		19.673	44.750
Tilgodehavender i alt		138.935	161.117
Omsætningsaktiver i alt		138.935	161.117
Aktiver i alt		280.005	190.150

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-115.474	-320.419
Egenkapital i alt		9.526	-195.419
Kreditinstitutter i øvrigt		0	70.598
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	70.598
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		113.299	181.028
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.558	182
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		146.622	133.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		270.479	314.971
Gældsforpligtelser i alt		270.479	385.569
Passiver i alt		280.005	190.150

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	585.428	370.482
Regulering feriepengeforpligtigelse	26.523	4.654
Pensionsbidrag	39.374	38.673
Andre omkostninger til social sikring	13.060	11.403
Andre personaleomkostninger	134.557	66.003
	798.942	491.215

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet er der opstået et lån hos selskabets direktør. Da lånet er opstået ultimo regnskabsåret er der ikke foretaget renteberegning.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 31. december 2016 tabt det meste af egenkapitalen, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har gennem en årrække retableret et større kapitaltab, denne udvikling forventes at kunne fastholdes. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse, der sikrer den fornøde likviditet og understøtter den fortsatte drift. Årsrapporten aflægges derfor under denne forudsætning.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing med en nominal restforpligtigelse på t.kr. 153 og en restløbetid på 45 måneder pr. 31. december 2016,

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på i alt kr. 113.299 er der givet ejerpant på kr. 1.250.000 i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 141.070.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	2	1