
Tandlægeselskabet Lars Stenholm ApS

Tårnvej 55, 2610 Rødovre

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 29 82 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2016

Lars Paulsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Lars Stenholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. november 2016

Direktion

Lars Paulsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Lars Stenholm ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Lars Stenholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 29. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Lars Stenholm ApS
Tårnvej 55
2610 Rødovre

CVR-nr.: 28 29 82 42
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 15. december 2004
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion

Lars Paulsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Hundige Strandvej 199
2670 Greve

BankNordik
Dragørhjørnet 2
2791 Dragør

Danske Bank
Holbergsgade 2
1057 København K

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Lars Stenholm ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 807.427, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 12.253.827.

Selskabet har overtaget tandlægeklinikken beliggende Tårnvej 55 pr. 1. januar 2016, hvorfor selskabets aktivitet er øget væsentligt i forhold til sidste år.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		12.458.263	8.782.868
Personaleomkostninger	1	-7.128.063	-5.985.164
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-618.665	-441.947
Resultat før finansielle poster		4.711.535	2.355.757
Finansielle indtægter		401.880	980.324
Finansielle omkostninger		-693.278	-3.599
Resultat før skat		4.420.137	3.332.482
Skat af årets resultat	3	-3.612.710	-757.820
Årets resultat		807.427	2.574.662

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
Overført resultat	607.427	2.174.662
	807.427	2.574.662

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		4.182.500	1.200.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	4.182.500	1.200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.153.969	2.205.813
Indretning af lejede lokaler		125.781	143.982
Materielle anlægsaktiver	5	3.279.750	2.349.795
Andre kapitalandele		112.148	0
Værdipapirer		7.554.921	7.914.721
Andre tilgodehavender		71.455	71.455
Finansielle anlægsaktiver	6	7.738.524	7.986.176
Anlægsaktiver		15.200.774	11.535.971
Varebeholdninger		35.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		861.505	730.555
Igangværende arbejder for fremmed regning		231.190	59.431
Tilgodehavender		1.092.695	789.986
Likvide beholdninger		4.316.558	1.423.152
Omsætningsaktiver		5.444.253	2.233.138
Aktiver		20.645.027	13.769.109

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		11.928.827	11.321.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	400.000
Egenkapital	7	12.253.827	11.846.400
Hensættelse til udskudt skat		1.695.939	212.961
Hensatte forpligtelser		1.695.939	212.961
Kreditinstitutter		600.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		600.000	0
Kreditinstitutter		2.100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		516.008	219.433
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.605	14.605
Selskabsskat		1.861.634	514.032
Anden gæld		1.603.014	961.678
Kortfristede gældsforpligtelser		6.095.261	1.709.748
Gældsforpligtelser		6.695.261	1.709.748
Passiver		20.645.027	13.769.109
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.377.029	5.153.815
Pensioner	627.470	741.043
Andre omkostninger til social sikring	110.043	87.730
Andre personaleomkostninger	13.521	2.576
	<u>7.128.063</u>	<u>5.985.164</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>10</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	367.500	285.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	251.165	156.947
	<u>618.665</u>	<u>441.947</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.129.732	689.796
Årets udskudte skat	1.482.978	68.024
	<u>3.612.710</u>	<u>757.820</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli	3.700.000
Tilgang i årets løb	<u>3.350.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>7.050.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.500.000
Årets afskrivninger	<u>367.500</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.867.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.182.500</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. juli	3.912.185	182.008
Tilgang i årets løb	<u>1.181.120</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.093.305</u>	<u>182.008</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.706.372	38.026
Årets afskrivninger	<u>232.964</u>	<u>18.201</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.939.336</u>	<u>56.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.153.969</u>	<u>125.781</u>

Noter til årsregnskabet

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre kapitalandele DKK	Værdipapirer DKK	Andre tilgodehaver DKK
Kursværdi 1. juli	0	7.914.721	71.455
Tilgang i årets løb	112.148	1.603.007	0
Afgang i årets løb	0	-1.325.021	0
Årets værdireguleringer	0	-637.786	0
Kursværdi 30. juni	112.148	7.554.921	71.455
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	112.148	7.554.921	71.455

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	11.321.400	400.000	11.846.400
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	607.427	200.000	807.427
Egenkapital 30. juni	125.000	11.928.827	200.000	12.253.827

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.200, der giver pant i driftsinventar- og materiel samt goodwill til en samlet regnskabsmæssig værdi af	7.462.250	3.464.795

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Tandlæge Lars Paulsen

Kapitalejer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Lars Stenholm ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udløb.

Omkostninger til materiale og teknik

Omkostninger til materiale og teknik indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Andre kapitalandele omfatter kapitalandele i unoterede virksomheder, hvori selskabet besidder under 20 % af stemmerettigheder og ikke udøver betydelig indflydelse. Andre kapitalandele måles til kostpris eller genindvindingsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.