

BRIAN BRUUN FALKNER  
PETER HANSEN  
REGISTREREDE REVISORER  
TELEFON 55 41 12 34  
TELEFAX 55 34 00 96



NÆSTVEDVEJ 2  
4760 VORDINGBORG  
WWW.LTR.DK  
LTRS@LTR.DK

## Lyngby Tandplejecenter ApS

Lyngby Hovedgade 29, 2. sal  
2800 Kongens Lyngby

CVR.nr. 29 82 07 16

### Årsrapport for året 2016

8. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. 5 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Lyngby Tandplejecenter ApS  
Lyngby Hovedgade 29, 2. sal  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 29 82 07 16

Stiftet: 29/6 2009

Hjemsted: Kgs. Lyngby

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2016

**Direktion**

Margit Andersen Ringheim

**Pengeinstitut**

Vestjysk Bank

**Revisor**

Lægers & Tandlægers Revisionskontor Sjælland  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg

CVR nr 33 87 73 90

P-nr 10 17 09 07 51

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Lyngby Tandplejecenter

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 22. marts 2017

**I direktionen**



Margit Andersen Ringheim

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Lyngby Tandplejecenter ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Lyngby Tandplejecenter 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 revisorer's 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.

Vordingborg, den 22. marts 2017

**Lægers & Tandlægers Revisionskontor Sjælland**

**Registreret revisionsaktieselskab**

33 87 73 90



Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter..

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Lyngby Tandplejecenter ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Brugstiden vurderes til 20 år og begrundes med hvad der er sædvanlig kotyme inden for tandlægebranchen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver:**

**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger:**

**Varebeholdninger** måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

**Igangværende arbejder for fremmed regning** måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.557.243</b>	<b>3.337.845</b>
1 Personaleomkostninger	-3.029.503	-3.047.381
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-209.005	-183.155
Nedskrivning af omsætningsaktiver	2.034	-7.928
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>320.769</b>	<b>99.381</b>
Andre finansielle indtægter	1.880	2.015
Andre finansielle omkostninger	-13.423	-14.574
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>309.226</b>	<b>86.822</b>
Skat af årets resultat	-70.470	-6.071
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>238.756</b>	<b>80.751</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	103.400	101.200
Overført til næste år	135.356	-20.449
	<b>238.756</b>	<b>80.751</b>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver:</b>		
Goodwill	1.200.000	1.300.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.200.000</u>	<u>1.300.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	553.632	310.217
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>553.632</u>	<u>310.217</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre tilgodehavender	58.623	58.623
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>58.623</u>	<u>58.623</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.812.255</u>	<u>1.668.840</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	6.000	6.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.488	228.586
Igangværende arbejder for fremmed regning	26.872	25.505
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>244.360</u>	<u>254.091</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>8.424</u>	<u>59.174</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>258.784</u>	<u>319.265</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.071.039</u>	<u>1.988.105</u>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud eller underskud	1.006.058	870.702
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.234.458</u></b>	<b><u>1.096.902</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
Hensættelser til udskudt skat	218.299	234.025
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>218.299</u></b>	<b><u>234.025</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	52.176	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.275	64.694
Selskabsskat	78.196	52.993
Anden gæld	416.635	539.491
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>618.282</u></b>	<b><u>657.178</u></b>
<b>4 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>618.282</u></b>	<b><u>657.178</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.071.039</u></b>	<b><u>1.988.105</u></b>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.611.044	2.633.229
Pensioner	368.985	377.843
Andre omkostninger til social sikring	49.474	36.309
	<u>3.029.503</u>	<u>3.047.381</u>
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>3 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	870.702	891.151
Overført årets resultat	135.356	-20.449
	<u>1.006.058</u>	<u>870.702</u>
<b>4 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 6 måneder.		
Huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>