

---

# ***Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS***

Ejbyvej 59, 1. th, Ejby, 4623 Lille Skensved

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 30 17 43 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 19/5 2017

Hildegard Juel Hennecke  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. maj 2017

### **Direktion**

Hildegard Juel Hennecke

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

## 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, 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.

Hellerup, den 19. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS  
Ejbyvej 59, 1. th, Ejby  
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 30 17 43 13  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Køge

**Direktion**

Hildegard Juel Hennecke

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

**Pengeinstitut**

Spar Nord Bank A/S  
Himmelev Sognevej 95  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 456.811, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 464.385.

Årets aktivitetsniveau og resultatsmæssige udvikling anses af ledelsen for at være tilfredsstillende.

### **Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2017.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.898.068</b>	<b>2.048.737</b>
Personaleomkostninger	1	-1.167.846	-1.154.807
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-81.594	-70.668
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>648.628</b>	<b>823.262</b>
Finansielle indtægter		3.800	2.900
Finansielle omkostninger		-67.471	-112.031
<b>Resultat før skat</b>		<b>584.957</b>	<b>714.131</b>
Skat af årets resultat	2	-128.146	-154.000
<b>Årets resultat</b>		<b>456.811</b>	<b>560.131</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	0
Overført resultat	256.811	560.131
	<b>456.811</b>	<b>560.131</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		375.000	412.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>375.000</b>	<b>412.500</b>
Grunde og bygninger		1.416.463	1.446.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.138	21.401
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.488.601</b>	<b>1.468.205</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.863.601</b>	<b>1.880.705</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.170	77.794
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.750	88.125
Udskudt skatteaktiv	5	4.000	30.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>156.920</b>	<b>195.919</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>595.944</b>	<b>87.629</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>777.864</b>	<b>308.548</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.641.465</b>	<b>2.189.253</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		139.385	-117.427
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>464.385</b>	<b>7.573</b>
Gæld til realkreditinstitutter		595.221	632.000
<b>Langfristet gæld</b>	<b>7</b>	<b>595.221</b>	<b>632.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	36.779	0
Kreditinstitutter		0	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.628	7.224
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.200.000	1.200.000
Selskabsskat		102.146	0
Anden gæld		213.306	242.456
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.581.859</b>	<b>1.549.680</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.177.080</b>	<b>2.181.680</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.641.465</b>	<b>2.189.253</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.088.019	1.079.738
Pensioner	51.121	50.940
Andre omkostninger til social sikring	28.706	24.129
	<b>1.167.846</b>	<b>1.154.807</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	102.146	0
Årets udskudte skat	26.000	157.500
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-3.500
	<b>128.146</b>	<b>154.000</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	128.691	167.821
Skatteeffekt af:		
Ikke aktiveret udskudt skat	-545	391
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-10.712
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-3.500
	<b>128.146</b>	<b>154.000</b>

## Noter til årsregnskabet

### 3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	750.000
Kostpris 31. december	750.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	337.500
Årets afskrivninger	37.500
Ned- og afskrivninger 31. december	375.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>375.000</b>
Afskrives over	20 år

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.691.564	1.598.704
Tilgang i årets løb	0	64.490
Afgang i årets løb	0	-41.996
Kostpris 31. december	1.691.564	1.621.198
Ned- og afskrivninger 1. januar	244.760	1.577.303
Årets afskrivninger	30.341	13.753
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-41.996
Ned- og afskrivninger 31. december	275.101	1.549.060
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.416.463</b>	<b>72.138</b>
Afskrives over	40 år	5 år

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>5 Udskudt skatteaktiv</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	83.000	92.000
Materielle anlægsaktiver	-84.000	-87.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-1.000	-1.000
Låneomkostninger	-2.000	-2.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	-32.000
Overført til udskudt skatteaktiv	4.000	30.000
	<b>0</b>	<b>0</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	4.000	30.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>4.000</b>	<b>30.000</b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-117.426	0	7.574
Årets resultat	0	256.811	200.000	456.811
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>139.385</b>	<b>200.000</b>	<b>464.385</b>

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	399.716	499.941
Mellem 1 og 5 år	195.505	132.059
Langfristet del	595.221	632.000
Inden for 1 år	36.779	0
	<b>632.000</b>	<b>632.000</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.416.463	1.446.804
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Ejerpantebrev på i alt TDKK 500, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	1.416.463	1.446.804
--	-----------	-----------

Ejerpantebrev på i alt TDKK 650, der giver pant i goodwill samt andre anlæg, driftmaterial og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi på	447.137	433.901
---	---------	---------

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlæge Hildegard Juel Hennecke Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket materialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

# Noter, regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## 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.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

### 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:

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.



## **Noter, regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

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

### **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.

### **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.

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.

## **Noter, regnskabspraksis**

### **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 nominel værdi.