

---

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

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

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 30 17 43 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/5 2016

Hildegard Juel Hennecke  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. maj 2016

## Direktion

Hildegard Juel Hennecke

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 10. maj 2016

**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: 9. 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 2015 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.

## Hovedaktivitet

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 560.131, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 7.573.

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

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening jf. note 1.

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

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.048.737</b>	<b>1.935.857</b>
Personaleomkostninger	2	-1.154.807	-1.099.246
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-70.668	-67.841
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>823.262</b>	<b>768.770</b>
Finansielle indtægter		2.900	4.100
Finansielle omkostninger		-112.031	-189.214
<b>Resultat før skat</b>		<b>714.131</b>	<b>583.656</b>
Skat af årets resultat	3	-154.000	-132.000
<b>Årets resultat</b>		<b>560.131</b>	<b>451.656</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		560.131	451.656
		<b>560.131</b>	<b>451.656</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		412.500	450.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>412.500</b>	<b>450.000</b>
Grunde og bygninger		1.446.804	1.477.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.401	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>1.468.205</b>	<b>1.477.145</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.880.705</b>	<b>1.927.145</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.794	50.533
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		88.125	77.500
Udskudt skatteaktiv	7	30.000	184.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>195.919</b>	<b>312.033</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>87.629</b>	<b>97.417</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>308.548</b>	<b>434.450</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.189.253</b>	<b>2.361.595</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-117.427	-677.558
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>7.573</b>	<b>-552.558</b>
Gæld til realkreditinstitutter		632.000	632.000
Kreditinstitutter		0	750.000
<b>Langfristet gæld</b>	<b>8</b>	<b>632.000</b>	<b>1.382.000</b>
Kreditinstitutter	8	100.000	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.224	19.404
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.200.000	1.076.476
Anden gæld		242.456	236.273
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.549.680</b>	<b>1.532.153</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.181.680</b>	<b>2.914.153</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.189.253</b>	<b>2.361.595</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Kapitalejeren i moderselskabet har overfor selskabet afgivet en støtteerklæring, om at træde tilbage for andre kreditorer i selskabet samt at yde økonomisk støtte i det omfang, det er nødvendigt for at finansiere selskabets drift og afvikling af selskabets økonomiske forpligtelser.

Selskabets direktion forventer et positivt resultat for 2016 og forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.079.738	1.022.281
Pensioner	50.940	50.050
Andre omkostninger til social sikring	24.129	26.915
	<b>1.154.807</b>	<b>1.099.246</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	157.500	132.000
Regulering af udskudt skat tidligere år	-3.500	0
	<b>154.000</b>	<b>132.000</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	167.821	142.996
Skatteeffekt af:		
Ikke aktiveret udskudt skat	391	182
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-10.712	-14.980
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.500	0
	<b>154.000</b>	<b>128.198</b>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	750.000
	<u>750.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	300.000
Årets afskrivninger	37.500
	<u>337.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>412.500</u></b>
Afskrives over	<u>20 år</u>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.691.564	1.574.476
Tilgang i årets løb	0	24.228
Kostpris 31. december	<u>1.691.564</u>	<u>1.598.704</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	214.419	1.574.476
Årets afskrivninger	30.341	2.827
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>244.760</u>	<u>1.577.303</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.446.804</u></b>	<b><u>21.401</u></b>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>5 år</u>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-677.558	-552.558
Årets resultat	0	560.131	560.131
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-117.427</u></b>	<b><u>7.573</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital (fortsat)

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.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	92.000	99.000
Materielle anlægsaktiver	-87.000	-92.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-1.000	-2.000
Låneomkostninger	-2.000	-2.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-32.000	-187.000
Overført til udskudt skatteaktiv	30.000	184.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>30.000</u>	<u>184.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>30.000</b></u>	<u><b>184.000</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 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:

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	499.941	502.345
Mellem 1 og 5 år	132.059	129.655
Langfristet del	<u>632.000</u>	<u>632.000</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>632.000</b>	<b>632.000</b>
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>750.000</u>
Langfristet del	<u>0</u>	<u>750.000</u>
Inden for 1 år	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
	<b>100.000</b>	<b>950.000</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.446.804	1.477.145
---	-----------	-----------

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	1.446.804	1.477.145
--	-----------	-----------

Ejerpantebrev på i alt TDKK 650, der giver pant i goodwill samt andre anlæg, driftmaterial og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi på	433.901	450.000
---	---------	---------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Hildegard Juel Hennecke ApS for 2015 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.

# Regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige 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

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Afskrivning over en periode, der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

### 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



# Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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.

# Regnskabspraksis

## 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.