

Tandlægeselskabet Nikolaj Hansen ApS

Bymidten 56 G, 3500 Værløse

CVR-nr. 31 59 16 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2016.

Nikolaj Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Nikolaj Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 7. marts 2016

Direktion

Nikolaj Sommer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Tandlægeselskabet Nikolaj Hansen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Nikolaj Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er 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.

Aarhus, den 7. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Nikolaj Hansen ApS Bymidten 56 G 3500 Værløse
	CVR-nr.: 31 59 16 86
	Stiftet: 29. juni 2008
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Nikolaj Sommer
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Nikolaj Hansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.008.930	2.814.516
2 Personaleomkostninger	-2.232.712	-1.734.090
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-276.163	-494.898
Resultat før finansielle poster	500.055	585.528
Andre finansielle indtægter	484.913	313.612
3 Øvrige finansielle omkostninger	-184.862	-182.439
Resultat før skat	800.106	716.701
Skat af årets resultat	-187.073	-179.419
Årets resultat	613.033	537.282
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	511.833	437.482
Disponeret i alt	613.033	537.282

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.039.761	1.688.796
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.039.761</u>	<u>1.688.796</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.039.761</u>	<u>1.688.796</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	197.688	142.535
	Andre tilgodehavender	62.730	46.689
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>168.807</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>260.418</u>	<u>358.031</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>1.471.541</u>
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>1.471.541</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.548.541</u>	<u>58.090</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.808.959</u>	<u>1.887.662</u>
	Aktiver i alt	<u>3.848.720</u>	<u>3.576.458</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	1.329.852	818.019
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>1.556.052</u>	<u>1.042.819</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.317	5.693
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.317</u>	<u>5.693</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Selskabsskat	136.211	165.175
Anden gæld	150.140	360.502
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2.269</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>286.351</u>	<u>527.946</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.286.351</u>	<u>2.527.946</u>
Passiver i alt	<u>3.848.720</u>	<u>3.576.458</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.895.799	1.436.061
Pensioner	50.000	110.652
Andre omkostninger til social sikring	4.052	7.474
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>282.861</u>	<u>179.903</u>
	<u>2.232.712</u>	<u>1.734.090</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

184.862	<u>182.439</u>
<u>184.862</u>	<u>182.439</u>

<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
-------------------	-------------------

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2015

2.289.416	2.050.478
-----------	-----------

Tilgang i årets løb

615.744	708.838
---------	---------

Afgang i årets løb

<u>0</u>	<u>-469.900</u>
----------	-----------------

Kostpris 31. december 2015

<u>2.905.160</u>	<u>2.289.416</u>
-------------------------	-------------------------

Af- og nedskrivninger 1. januar 2015

-600.620	-542.780
----------	----------

Årets af-/nedskrivninger

-264.779	-159.652
----------	----------

Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver

<u>0</u>	<u>101.812</u>
----------	----------------

Af- og nedskrivninger 31. december 2015

<u>-865.399</u>	<u>-600.620</u>
------------------------	------------------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015

<u>2.039.761</u>	<u>1.688.796</u>
-------------------------	-------------------------

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015

<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
----------------	----------------

<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
-----------------------	-----------------------

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	818.019	380.537
Resultatdisponering	<u>511.833</u>	<u>437.482</u>
	<u>1.329.852</u>	<u>818.019</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	98.400	98.400
Udloddet udbytte	-98.400	-98.400
Resultatdisponering	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Nikolaj Sommer, Ingersvej 38, 2920 Charlottenlund