

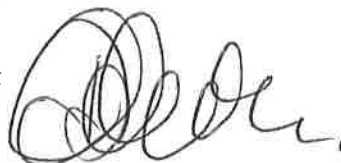
**Tandlæge Hanne Lollike ApS**  
**Bymidten 35 A**  
**3500 Værløse**

**CVR-nr. 32 28 73 44**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2015 - 31. december 2015**  
**(Selskabets 7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31/5 2016

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlæge Hanne Lollike ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 23. marts 2016

Direktion:



Hanne Lollike

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Hanne Lollike ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Hanne Lollike ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 vedrørende 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 revisors etiske 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.

Aarhus, den 23. marts 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Hanne Lollike ApS  
Bymidten 35 A  
3500 Værløse

CVR nr.: 32 28 73 44

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Hanne Lollike

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Hanne Lollike ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.917.354</b>	<b>4.598.509</b>
Personaleomkostninger	1	3.959.581	3.389.889
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>957.773</b>	<b>1.208.620</b>
Afskrivninger		799.035	627.958
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>158.738</b>	<b>580.662</b>
Finansielle indtægter	2	3.050	1.400
Finansielle omkostninger	3	141.562	113.385
<b>Resultat før skat</b>		<b>20.226</b>	<b>468.677</b>
Skat af årets resultat	4	-18.773	94.961
<b>Årets resultat</b>		<b>38.999</b>	<b>373.716</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		38.999	373.716
Overført fra tidligere år		566.976	1.193.259
<b>Til disposition</b>		<b>605.974</b>	<b>1.566.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		500.000	1.000.000
Overført til næste år		105.974	566.976
<b>I alt</b>		<b>605.974</b>	<b>1.566.976</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.625.000	1.750.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.625.000</b>	<b>1.750.000</b>
Indretning af lejede lokaler		235.314	134.243
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.182.818	1.618.169
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.418.132</b>	<b>1.752.412</b>
Deposita		76.106	75.773
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>76.106</b>	<b>75.773</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.119.238</b>	<b>3.578.185</b>
Varebeholdninger		38.000	38.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>38.000</b>	<b>38.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.796	151.798
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>237.796</b>	<b>151.798</b>
Likvide beholdninger		585	1.926
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>585</b>	<b>1.926</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>276.381</b>	<b>191.724</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.395.618</b>	<b>3.769.908</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	500.000	1.000.000
Overført overskud	5	105.974	566.976
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>730.974</b>	<b>1.691.976</b>
Hensættelse til udskudt skat		415.522	543.278
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>415.522</b>	<b>543.278</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	101.890
Gæld til pengeinstitutter		676.136	51.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.989	148.470
Selskabsskat		58.218	27.274
Anden gæld		1.369.778	1.205.913
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.249.122</b>	<b>1.534.655</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.249.122</b>	<b>1.534.655</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.395.618</b>	<b>3.769.908</b>

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Gager og lønninger	2.698.018	2.161.749
	Pensioner	844.350	817.134
	Andre omkostninger til social sikring	84.145	75.973
	Øvrige personaleomkostninger	333.068	335.033
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.959.581</b>	<b>3.389.889</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle indtægter	3.050	1.400
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>3.050</b>	<b>1.400</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	141.562	113.385
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>141.562</b>	<b>113.385</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Årets aktuelle skat	108.218	162.901
	Årets udskudte skat	-127.756	-67.940
	Regulering af tidl. års skat	765	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-18.773</b>	<b>94.961</b>

## Noter til årsrapporten

5	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	125.000	566.976	1.000.000	1.691.976
	Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Årets resultat	0	38.999	0	38.999
	Årets udbytte	0	-500.000	500.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>105.974</b>	<b>500.000</b>	<b>730.974</b>