

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

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

**Årsrapport for**  
**1. januar 2016 - 31. december 2016**  
**(Selskabets 8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28 / 4 2017

**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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 28. april 2017

Direktion:



Hanne Lollike

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Hanne Løllike ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 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 revisorerets 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 28. april 2017

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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages 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.

#### Gager og 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.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

### 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 af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

### 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 forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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 acontoskatte.

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	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.959.069</b>	<b>4.917.354</b>
Personaleomkostninger	2	<u>3.686.694</u>	<u>3.959.581</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.272.374</b>	<b>957.773</b>
Afskrivninger		<u>322.722</u>	<u>799.035</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>949.652</b>	<b>158.738</b>
Finansielle indtægter	3	4.639	3.050
Finansielle omkostninger	4	<u>138.121</u>	<u>141.562</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>816.170</b>	<b>20.226</b>
Skat af årets resultat	5	<u>179.871</u>	<u>-18.773</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>636.299</b>	<b>38.999</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		636.299	38.999
Overført fra tidligere år		<u>105.974</u>	<u>566.976</u>
<b>Til disposition</b>		<b>742.273</b>	<b>605.974</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		500.000	500.000
Overført til næste år		<u>242.273</u>	<u>105.974</u>
<b>I alt</b>		<b>742.273</b>	<b>605.974</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.500.000	1.625.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.500.000</b>	<b>1.625.000</b>
Indretning af lejede lokaler		198.104	235.314
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		861.981	1.182.818
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.060.085</b>	<b>1.418.132</b>
Deposita		76.524	76.106
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>76.524</b>	<b>76.106</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.636.609</b>	<b>3.119.238</b>
Varebeholdninger		38.000	38.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>38.000</b>	<b>38.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.044	237.796
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>84.044</b>	<b>237.796</b>
Likvide beholdninger		407.204	585
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>407.204</b>	<b>585</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>529.248</b>	<b>276.381</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.165.856</b>	<b>3.395.618</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	500.000	500.000
Overført overskud	6	242.273	105.974
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>867.273</b>	<b>730.974</b>
Hensættelse til udskudt skat		399.197	415.522
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>399.197</b>	<b>415.522</b>
Gæld til pengeinstitutter		0	676.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.062	144.989
Selskabsskat		152.102	58.218
Anden gæld		1.580.222	1.369.778
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.899.386</b>	<b>2.249.122</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.899.386</b>	<b>2.249.122</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.165.856</b>	<b>3.395.618</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	2.426.971	2.698.018
	Pensioner	801.530	844.350
	Andre omkostninger til social sikring	82.271	84.145
	Øvrige personaleomkostninger	375.922	333.068
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.686.694</b>	<b>3.959.581</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 6.

3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	4.639	3.050
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>4.639</b>	<b>3.050</b>

4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Øvrige finansielle omkostninger	138.121	141.562
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>138.121</b>	<b>141.562</b>

5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	196.196	108.218
	Årets udskudte skat	-16.325	-127.756
	Regulering af tidl. års skat	0	765
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>179.871</b>	<b>-18.773</b>

## Noter til årsrapporten

<b>6</b>	<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	105.974	500.000	730.974
	Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
	Årets resultat	0	636.299	0	636.299
	Årets udbytte	0	-500.000	500.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>242.273</b>	<b>500.000</b>	<b>867.273</b>