

Tandlæge Christian Larsen ApS
Engelsborgvej 42
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 32 35 62 30

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den *10 / 2* 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2015 - 31. december 2015 for Tandlæge Christian Larsen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 10. februar 2016

Direktion:



Christian Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Christian Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Christian Larsen 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 10. februar 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Christian Larsen ApS
Engelsborgvej 42
2800 Kgs. Lyngby

CVR nr.: 32 35 62 30

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Christian Larsen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

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 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.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
Bygninger	50-100 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		4.118.898	3.606.109
Personaleomkostninger	1	3.424.912	3.107.591
Resultat før afskrivninger		693.985	498.517
Afskrivninger		222.455	205.087
Resultat af primær drift		471.530	293.430
Finansielle indtægter	2	2.495	2.883
Finansielle omkostninger	3	286.430	295.740
Resultat før skat		187.596	573
Skat af årets resultat	4	78.077	-49.479
Årets resultat		109.519	50.052
Resultatdisponering			
Årets resultat		109.519	50.052
Overført fra tidligere år		1.809.435	1.857.782
Til disposition		1.918.953	1.907.835
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		99.800	98.400
Overført til næste år		1.819.153	1.809.435
I alt		1.918.953	1.907.835

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.870.000	1.980.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.870.000	1.980.000
Grunde og bygninger		4.027.288	4.048.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		436.543	471.229
Materielle anlægsaktiver i alt		4.463.831	4.519.417
Anlægsaktiver i alt		6.333.831	6.499.417
Varebeholdninger		100.000	100.000
Varebeholdninger i alt		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.450	140.603
Igangværende arbejder for fremmed regning		95.957	53.620
Tilgodehavender i alt		264.408	194.223
Likvide beholdninger		36.628	55.956
Likvide beholdninger i alt		36.628	55.956
Omsætningsaktiver i alt		401.036	350.180
Aktiver i alt		6.734.867	6.849.597

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	99.800	98.400
Overført overskud	5	1.819.153	1.809.435
Egenkapital i alt		1.998.953	1.987.835
Hensættelse til udskudt skat		488.930	518.201
Hensatte forpligtelser i alt		488.930	518.201
Gæld til realkreditinstitutter	6	3.269.988	3.430.680
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.269.988	3.430.680
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		158.000	155.000
Gæld til pengeinstitutter		78.605	12.074
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.201	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.940	146.716
Selskabsskat		87.348	48.584
Anden gæld		526.902	550.507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		976.996	912.882
Gældsforpligtelser i alt		4.246.984	4.343.562
Passiver i alt		6.734.867	6.849.597
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

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.

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	2.681.281	2.392.942
	Pensioner	361.219	355.389
	Andre omkostninger til social sikring	74.610	75.415
	Øvrige personaleomkostninger	307.803	283.846
	Personaleomkostninger i alt	3.424.912	3.107.591
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Øvrige finansielle indtægter	2.495	2.883
	Finansielle indtægter i alt	2.495	2.883
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Øvrige finansielle omkostninger	286.430	295.740
	Finansielle omkostninger i alt	286.430	295.740
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	107.348	48.584
	Indkomstskat vedr. tilknyttede virksomheder	0	0
	Årets udskudte skat	-17.673	-98.063
	Regulering af tidl. års skat	-11.598	0
	Effekt sambeskatning	0	0
	Skat af årets resultat i alt	78.077	-49.479

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	1.809.435	98.400	1.987.835
	Betalt udbytte	0	0	-98.400	-98.400
	Årets resultat	0	109.519	0	109.519
	Årets udbytte	0	-99.800	99.800	0
	Egenkapital ultimo	80.000	1.819.153	99.800	1.998.953

6	Gæld til realkreditinstitutter	2015	2014
	Nordea Kredit	2.040.923	2.145.259
	Nykredit	1.387.064	1.440.421
	Overført til kortfristet gæld	-158.000	-155.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.269.988	3.430.680

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret realkreditpantebrev kr. 2.580.000 med pant i selskabets ejendom.

8 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en ydelse pr. kvartal på DKK 6.315, restløbetiden er 43 måneder.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en ydelse pr. kvartal på DKK 6.341, restløbetiden er 2 måneder.