

Tandlæge Lene Højris Nielsen ApS
Rougsøvej 114 C
8950 Ørsted

CVR-nr. 35 39 80 31

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/4 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlæge Lene Højris Nielsen 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.

Ørsted, den 13. april 2016

Direktion:

Lene Højris Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Lene Højris Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lene Højris Nielsen 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 13. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Lene Højris Nielsen ApS
Rougsøvej 114 C
8950 Ørsted

CVR nr.: 35 39 80 31

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Lene Højris Nielsen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Lene Højris Nielsen 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	3-10 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 salgsmkostninger 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.

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 nettorealisationseværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.482.203	3.101.846
Personaleomkostninger	1	4.256.482	2.655.101
Resultat før afskrivninger		225.721	446.745
Afskrivninger		353.030	257.870
Resultat af primær drift		-127.309	188.875
Sekundære indtægter		0	85.845
Resultat før finansielle poster		-127.309	274.720
Finansielle indtægter	2	13.418	8.403
Finansielle omkostninger	3	498.543	473.706
Resultat før skat		-612.434	-190.583
Skat af årets resultat	4	-136.668	-41.228
Årets resultat		-475.766	-149.355
Resultatdisponering			
Årets resultat		-475.766	-149.355
Overført fra tidligere år		1.639.398	1.888.553
Til disposition		1.163.632	1.739.198
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		1.062.432	1.639.398
I alt		1.163.632	1.739.198

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.035.000	1.095.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.035.000	1.095.000
Grunde og bygninger		5.441.171	5.496.293
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.386.361	1.543.123
Materielle anlægsaktiver i alt		6.827.532	7.039.416
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		7.880.532	8.152.416
Varebeholdninger		6.000	6.000
Varebeholdninger i alt		6.000	6.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.824	224.429
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.922	15.422
Tilgodehavende selskabsskat		45.000	70.050
Periodeafgrænsningsposter		0	77.916
Tilgodehavender i alt		294.746	387.818
Likvide beholdninger		385.264	155.627
Likvide beholdninger i alt		385.264	155.627
Omsætningsaktiver i alt		686.010	549.445
Aktiver i alt		8.566.542	8.701.861

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	1.062.432	1.639.398
Egenkapital i alt		1.243.632	1.819.198
Hensættelse til udskudt skat		82.030	218.698
Hensatte forpligtelser i alt		82.030	218.698
Gæld til realkreditinstitutter		3.011.000	3.011.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.011.000	3.011.000
Gæld til pengeinstitutter		1.225.364	1.287.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.750	38.750
Anden gæld		2.965.766	2.326.661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.229.880	3.652.965
Gældsforpligtelser i alt		7.240.880	6.663.965
Passiver i alt		8.566.542	8.701.861
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklínik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

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

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	3.239.291	2.283.893
	Pensioner	739.893	215.037
	Andre omkostninger til social sikring	62.302	18.478
	Øvrige personaleomkostninger	214.996	137.692
	Personaleomkostninger i alt	4.256.482	2.655.101
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Øvrige finansielle indtægter	13.418	8.403
	Finansielle indtægter i alt	13.418	8.403
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Øvrige finansielle omkostninger	498.543	473.706
	Finansielle omkostninger i alt	498.543	473.706
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-136.668	-41.228
	Skat af årets resultat i alt	-136.668	-41.228

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	1.639.398	99.800	1.819.198
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	-475.766	0	-475.766
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	80.000	1.062.432	101.200	1.243.632

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der deponeret realkreditpantebrev DKK 3.011.000 med pant i ejendommen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev DKK 1.000.000 med pant i ejendommen.