

Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS
Amaliegade 28A, 4. th.
1256 København K

CVR-nr. 36 05 79 63

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/11 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde 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.

København K, den 7. november 2016

Direktion:



Emilie Hauen-Limkilde Klinge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 7. november 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS Amaliegade 28A, 4. th. 1256 København K
	CVR nr.: 36 05 79 63
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Emilie Hauen-Limkilde Klinge
Ejerforhold:	Emilie Hauen-Limkilde Klinge
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde 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 renteomkostninger 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

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.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet andelsboligforeningsbevis måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Andelsbeviset 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

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 salgsmomkostninger 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 og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.191.968	1.674.340
Personaleomkostninger	1	1.654.552	1.003.283
Resultat før afskrivninger		537.415	671.057
Afskrivninger		180.807	106.704
Resultat af primær drift		356.608	564.353
Finansielle indtægter	2	5.254	2.935
Finansielle omkostninger	3	102.574	96.580
Resultat før skat		259.287	470.708
Skat af årets resultat	4	57.023	103.939
Årets resultat		202.264	366.769
Resultatdisponering			
Årets resultat		202.264	366.769
Overført fra tidligere år		266.969	0
Til disposition		469.233	366.769
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		368.033	266.969
I alt		469.233	366.769

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.406.395	1.483.108
Andre immaterielle anlægsaktiver		2.692.484	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		4.098.879	1.483.108
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		584.590	651.118
Materielle anlægsaktiver i alt		584.590	651.118
Deposita		18.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	0
Anlægsaktiver i alt		4.701.469	2.134.226
Varebeholdninger		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.151	152.724
Periodeafgrænsningsposter		14.375	0
Tilgodehavender i alt		134.526	152.724
Likvide beholdninger		64.582	154.129
Likvide beholdninger i alt		64.582	154.129
Omsætningsaktiver i alt		224.107	331.853
Aktiver i alt		4.925.576	2.466.079

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	368.033	266.969
Egenkapital i alt		519.233	416.769
Hensættelse til udskudt skat		134.826	103.939
Hensatte forpligtelser i alt		134.826	103.939
Kreditinstitutter	6	0	1.151.940
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.151.940
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	250.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.181	22.689
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.196	176.010
Selskabsskat		26.136	0
Anden gæld		4.138.004	344.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.271.517	793.432
Gældsforpligtelser i alt		4.271.517	1.945.371
Passiver i alt		4.925.576	2.466.079

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	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	1.406.535	889.631
	Pensioner	92.502	53.737
	Andre omkostninger til social sikring	33.289	7.830
	Øvrige personaleomkostninger	122.226	52.084
	Personaleomkostninger i alt	1.654.552	1.003.283
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	5.254	2.935
	Finansielle indtægter i alt	5.254	2.935
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	102.574	96.580
	Finansielle omkostninger i alt	102.574	96.580
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	26.136	0
	Årets udskudte skat	30.887	103.939
	Skat af årets resultat i alt	57.023	103.939

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	266.969	99.800	416.769
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	202.264	0	202.264
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	50.000	368.033	101.200	519.233

6	Kreditinstitutter	2015/16	2014/15
	Lån, Lån & Spar Bank	0	1.401.940
	Overført til kortfristet gæld	0	-250.000
	Kreditinstitutter i alt	0	1.151.940