

Tandlægeselskabet Lilja & Hansen ApS
Hans Knudsens Plads 2
2100 København Ø

CVR-nr. 51 64 22 28

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 41. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6 / 5 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	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 Tandlægeselskabet Lilja & Hansen 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 Ø, den 7. april 2016

Direktion:


Britt Lilja Hansen


Per Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Lilja & Hansen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Lilja & Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 7. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeselskabet Lilja & Hansen ApS
Hans Knudsens Plads 2
2100 København Ø

CVR nr.: 51 64 22 28

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Britt Lilja Hansen
Per Hansen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Lilja & Hansen 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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

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	5-15 år
Bygninger	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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Bruttofortjeneste		99.007	188.524
Personaleomkostninger	1	<u>1.213.160</u>	<u>2.975.599</u>
Resultat før afskrivninger		-1.114.154	-2.787.075
Afskrivninger		<u>412.393</u>	<u>-5.513.406</u>
Resultat af primær drift		-1.526.546	2.726.330
Resultat af kapitalinteresser		3.557.995	3.334.518
Finansielle indtægter	2	452.336	194.144
Finansielle omkostninger	3	<u>203.585</u>	<u>262.847</u>
Resultat før skat		2.280.200	5.992.145
Skat af årets resultat	4	<u>527.369</u>	<u>1.454.229</u>
Årets resultat		<u>1.752.831</u>	<u>4.537.916</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.752.831	4.537.916
Overført fra tidligere år		<u>4.522.786</u>	<u>1.984.869</u>
Til disposition		<u>6.275.616</u>	<u>6.522.786</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		2.000.000	2.000.000
Overført til næste år		<u>4.275.616</u>	<u>4.522.786</u>
I alt		<u>6.275.616</u>	<u>6.522.786</u>

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.172.696	5.227.664
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		462.861	873.701
Materielle anlægsaktiver i alt		5.635.557	6.101.365
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.057.393	1.152.486
Deposita		22.500	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.079.893	1.277.486
Anlægsaktiver i alt		7.715.450	7.378.852
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		564.763	612.299
Andre tilgodehavender		705	487.068
Tilgodehavende selskabsskat		107.635	0
Periodeafgrænsningsposter		8.525	15.973
Tilgodehavender i alt		681.628	1.115.340
Likvide beholdninger		252.408	1.263.222
Likvide beholdninger i alt		252.408	1.263.222
Omsætningsaktiver i alt		934.036	2.378.561
Aktiver i alt		8.649.486	9.757.413

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Forslag til udbytte	5	2.000.000	2.000.000
Overført overskud	5	<u>4.275.616</u>	<u>4.522.786</u>
Egenkapital i alt		<u>6.475.616</u>	<u>6.722.786</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>250.425</u>	<u>445.705</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>250.425</u>	<u>445.705</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.371	110.000
Selskabsskat		0	619.179
Anden gæld		<u>1.803.074</u>	<u>1.859.744</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.923.445</u>	<u>2.588.922</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.923.445</u>	<u>2.588.922</u>
Passiver i alt		<u>8.649.486</u>	<u>9.757.413</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

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	1.010.800	2.807.188
	Øvrige personaleomkostninger	202.360	168.411
	Personaleomkostninger i alt	1.213.160	2.975.599
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	92.201	8.393
	Øvrige finansielle indtægter	360.135	185.751
	Finansielle indtægter i alt	452.336	194.144
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Øvrige finansielle omkostninger	203.585	262.847
	Finansielle omkostninger i alt	203.585	262.847
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	722.649	1.220.517
	Årets udskudte skat	-195.280	233.712
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	527.369	1.454.229

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	200.000	4.522.786	2.000.000	6.722.786
	Betalt udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
	Årets resultat	0	1.752.831	0	1.752.831
	Årets udbytte	0	-2.000.000	2.000.000	0
	Egenkapital ultimo	200.000	4.275.616	2.000.000	6.475.616

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er der deponeret ejerpantebrev kr. 27.000 med pant i selskabets ejendom med en samlet bogført værdi kr. 5.172.696.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 5.619, restløbetiden er 11 måneder. Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til DKK 179.224.