

Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS

CVR-nr. 10 70 80 95

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2015.

Henning Lehmann Bastian
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2015 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2015

Direktion

Henning Lehmann Bastian

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Farum, den 28. maj 2015

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Lysen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS Thorhavns­gade 23, 5 2300 København
	CVR-nr.: 10 70 80 95
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henning Lehmann Bastian
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Farum Hovedgade 9 3520 Farum
Dattervirksomhed	Tand og Mund.dk ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	910.162	1.579.684
2 Personaleomkostninger	-286.925	-727.328
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.238	-44.997
Driftsresultat	600.999	807.359
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-18.183	60.245
Andre finansielle indtægter	39.818	26.859
Øvrige finansielle omkostninger	0	-10.184
Resultat før skat	622.634	884.279
Skat af årets resultat	-163.138	-200.499
Årets resultat	459.496	683.780
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-18.183	60.245
Udbytte for regnskabsåret	49.800	549.200
Overføres til overført resultat	427.879	74.335
Disponeret i alt	459.496	683.780

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	273.488
Materielle anlægsaktiver i alt	0	273.488
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	234.437	252.620
Finansielle anlægsaktiver i alt	234.437	252.620
Anlægsaktiver i alt	234.437	526.108
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.830	51.679
Tilgodehavende selskabsskat	0	29.282
4 Andre tilgodehavender	350.000	0
Periodeafgrænsningsposter	0	8.238
Tilgodehavender i alt	356.830	89.199
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.071.276	1.040.905
Værdipapirer i alt	1.071.276	1.040.905
Likvide beholdninger	1.154.303	1.216.717
Omsætningsaktiver i alt	2.582.409	2.346.821
Aktiver i alt	2.816.846	2.872.929

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	109.437	127.620
7 Overført resultat	2.039.459	1.611.580
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.800	549.200
Egenkapital i alt	<u>2.398.696</u>	<u>2.488.400</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.227	38.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.227</u>	<u>38.000</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	31.205
Gæld til tilknyttede virksomheder	239.336	90.303
Selskabsskat	147.911	0
Anden gæld	25.676	225.021
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	412.923	346.529
Gældsforpligtelser i alt	<u>412.923</u>	<u>346.529</u>
Passiver i alt	<u>2.816.846</u>	<u>2.872.929</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive tandlægevirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	246.327	676.004
Pensioner	16.694	0
Andre omkostninger til social sikring	4.013	3.494
Personaleomkostninger i øvrigt	19.891	47.830
	<u>286.925</u>	<u>727.328</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2014	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2014	127.620	67.375
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-18.183	60.245
Opskrivninger 31. december 2014	<u>109.437</u>	<u>127.620</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>234.437</u>	<u>252.620</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tand og Mund.dk ApS	København	100 %
4. Andre tilgodehavender		
Af andre tilgodehavender kr. 300.000 efter mere end 1 år.		
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	127.620	67.375
Resultatandel	<u>-18.183</u>	<u>60.245</u>
	<u>109.437</u>	<u>127.620</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	1.611.580	1.537.245
Årets overførte overskud eller underskud	<u>427.879</u>	<u>74.335</u>
	<u>2.039.459</u>	<u>1.611.580</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2014	549.200	0
Udloddet udbytte	-549.200	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>49.800</u>	<u>549.200</u>
	<u>49.800</u>	<u>549.200</u>