

BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS *Rosenørns Allé 2, 1634 København V*

ÅRSRAPPORT FOR 1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den
22. september 2016



Pernille Heller

CVR-nr. 10 27 22 46

4158-15/16

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770
Medlem af FSR – danske revisorer · Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A
(www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsrapport for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlæge JørgenHeller af 1. maj 1986 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser det valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. september 2016

Direktion



Pernille Heller

Til anpartshaverne i Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 22. september 2016

BERGMANN

Fællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 54213255

SELSKABSOPLYSNINGER

5

Selskabet	Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS Rosenørns Allé 2 1634 København V
	Telefon 35 35 58 13
	E-mail pernilleheller@mail.dk
	Hjemmeside www.pernilleheller.dk
	Stiftet 1. maj 1986
	CVR-nr. 10 27 22 46
	Regnskabsår 1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Pernille Heller
Ejerforhold:	Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen
	Pernille Heller Ulstrupvej 2 4682 Tureby
Revision	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 22. september 2016

LEDELSESBERETNING

6

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tandlægevirksomhed og tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabet har været tilfredsstillende i regnskabsåret.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er efter regnskabsåret afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

For det kommende år forventes en øget omsætning og indtjening p.g.a. indgåelse af klinikfællesskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn er nettomsætningen ikke anført. Nettoomsætningen er sammen-
draget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet). Under henvisning til selskabets konkurrencemæssige stilling, har selskabet ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen, jf. årsregnskabslovens §32.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem slagspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, indtegnes som en kortsigtet gældsforpligtelse.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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. Udskudt skat afsættes ikke, hvis beløbet er uvæsentligt.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket er for korte og uforrentede variabelt forrentede gældsforpligtelser, svarende til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016**

10

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		894.259	950.947
		BRUTTOOMSÆTNING	
Personaleudgifter	2	489.425	465.857
		<u>404.834</u>	<u>485.090</u>
		RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	41.145	60.074
		363.690	425.016
		RESULTAT FØR RENTE	
Finansielle indtægter		53.090	42.409
Finansielle udgifter		5.121	10.925
		411.658	456.500
		RESULTAT FØR SKAT	
Skatter	1	91.996	114.965
		319.662	341.535
		RESULTAT EFTER SKAT	
		<u>319.662</u>	<u>341.535</u>
		ÅRETS RESULTAT	
		<u>319.662</u>	<u>341.535</u>
		FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført overskud		218.462	241.735
DISPONERET I ALT		<u>319.662</u>	<u>341.535</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

11

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	50.607	69.216
Indretning lejede lokaler	3	<u>54.311</u>	<u>76.846</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>104.918</u>	<u>146.062</u>
		<u>104.918</u>	<u>146.062</u>
Anlægsaktiver i alt:		<u>104.918</u>	<u>146.062</u>
Debitorer		102.790	81.520
Mellemregning Operationsselskabet I/S		888.873	773.811
Tilgodehavende Codan		261.109	0
Depositum		35.932	35.443
Betalt a'contoskat		<u>12.000</u>	<u>1.000</u>
Tilgodehavender		<u>1.300.704</u>	<u>891.774</u>
Likvide beholdninger		<u>37.425</u>	<u>914</u>
Omsætningsaktiver i alt:		<u>1.338.129</u>	<u>892.688</u>
AKTIVER I ALT:		<u><u>1.443.047</u></u>	<u><u>1.038.750</u></u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

12

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
PASSIVER			
Selskabskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud	4	<u>601.634</u>	<u>383.172</u>
Egenkapital i alt:		<u>726.634</u>	<u>508.172</u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt:		<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld		<u>716.413</u>	<u>530.578</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>716.413</u>	<u>530.578</u>
Gældsforpligtelser i alt:		<u>716.413</u>	<u>530.578</u>
PASSIVER I ALT:		<u><u>1.443.047</u></u>	<u><u>1.038.750</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

13

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 SELSKABSSKAT		
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	91.996	114.965
	<u>91.996</u>	<u>114.965</u>
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	445.665	411.189
Sociale omkostninger	4.059	4.270
Ander personaleomkostninger	39.701	50.397
	<u>489.425</u>	<u>465.857</u>
3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
DRIFTSMATERIEL		
Kostpris pr. 1. maj 2015	247.412	154.366
Tilgang	0	93.046
Afgang	0	0
	<u>247.412</u>	<u>247.412</u>
Kostpris pr. 30. april 2016		
Afskrivninger pr. 1. maj 2015	178.196	140.657
Årets afskrivninger	18.609	37.539
Reg. afskrivninger	0	0
	<u>196.805</u>	<u>178.196</u>
Afskrivninger pr. 30. april 2016		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2016:	<u>50.607</u>	<u>69.216</u>
INDRETNING LEJEDE LOKALER:		
Kostpris pr. 1. maj 2015	112.675	66.465
Tilgang	0	46.210
Afgang	0	0
	<u>112.675</u>	<u>112.675</u>
Kostpris pr. 30. april 2016		
Afskrivninger pr. 1. maj 2015	35.828	13.293
Årets afskrivninger	22.535	22.535
Afskrivninger pr. 30. april 2016	<u>58.364</u>	<u>35.828</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2016:	<u>54.311</u>	<u>76.847</u>

Note

4 EGENKAPITAL

	1. maj 2015	Forslag til årets resultat- fordeling	30. april 2016
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Regulering til overført overskud tidligere	0	0	0
Overført overskud	383.172	218.462	601.634
	<u>508.172</u>	<u>218.462</u>	<u>726.634</u>

5 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der påhviler ikke selskabet nogle eventualforpligtelser.

3. mand har afgivet sikkerhed for kassekredit.

6 NÆRTSTÅENDE PARTER

Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør tandlæge Pernille Heller

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Ingen

Transaktioner med nærtstående parter:

Ingen

Ejerforhold:

Tandlæge Pernille Heller ejer mere end 5% af anparterne.