

Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS

**Rosenørns Alle 2
1634 København V**

CVR-nr. 10 27 22 46

Arsrapport 2017/18

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

25. september 2017



Pernille Gade Heller

ÅRSRAPPORT 2017/18

(32. regnskabsår)

INDHOLD

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9-11
Anvendt regnskabspraksis	12-14

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS
Rosenørns Alle 2
1634 København V

CVR-nr.

10 27 22 46

Regnskabsår

1. maj - 30. april

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive tandlægevirksomhed.

Selskabets direktion

Pernille Gade Heller

Selskabets revisor

Bergmann, Fællesskab af statsautoriserede revisorer
Rustenborgvej 7A
2800 Kgs. Lyngby
CVR.nr. 54213255

Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Direktør Pernille Heller

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

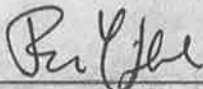
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

København V, den 25. september 2017

Direktion:


Pernille Gade Heller

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 25. september 2017

BERGMANN
Fællesskab af statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 54213255

Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
MneNr.9385

LEDELSSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive tandlægevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -8.532, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

RESULTATOPGØRELSE
1. maj 2017 - 30. april 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
Bruttoresultat		624.551	569
Personaleomkostninger	1	-501.427	-431
Afskrivninger	2	<u>-155.097</u>	<u>-105</u>
Resultat af primær drift		-31.973	33
Finansielle indtægter	3	<u>-15.305</u>	<u>37</u>
Resultat før skat		-47.278	70
Skat af årets resultat	4	<u>38.746</u>	<u>-27</u>
Årets resultat		<u>-8.532</u>	<u>43</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-8.532</u>	<u>43</u>
		<u>-8.532</u>	<u>43</u>

BALANCE 30. april 2018**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Indretning lejede lokaler		91.313	32
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>323.877</u>	<u>284</u>
		<u>415.190</u>	<u>316</u>
Finansielle anlægsaktiver			
	6		
Deposita		<u>36.550</u>	<u>36</u>
		<u>36.550</u>	<u>36</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>451.740</u>	<u>352</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.619	64
Andre tilgodehavender		80.345	33
Udskudt skatteaktiv	7	11.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>621.221</u>	<u>621</u>
		<u>759.185</u>	<u>718</u>
Likvide beholdninger		<u>5.532</u>	<u>232</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>764.717</u>	<u>950</u>
Aktiver i alt		<u>1.216.457</u>	<u>1.302</u>

BALANCE 30. april 2018**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	8		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		636.421	645
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>761.421</u>	<u>770</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		9.955	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.116	77
Gæld til tilknyttet selskab		251.514	174
Gæld til anpartshaver		4.637	75
Selskabsskat kortfristet		27.317	99
Selskabsskat langfristet		0	27
Anden gæld		<u>78.497</u>	<u>80</u>
		<u>455.036</u>	<u>532</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>455.036</u>	<u>532</u>
Passiver i alt		<u>1.216.457</u>	<u>1.302</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	393.233	352
Pensioner	100.070	85
Sociale omkostninger	8.124	4
Regulering feriepengeforpligtelse	0	-10
	<u>501.427</u>	<u>431</u>
Vederlag til direktion og bestyrelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Indretning lejede lokaler	43.053	23
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>112.044</u>	<u>82</u>
	<u>155.097</u>	<u>105</u>
3. <u>Finansielle indtægter</u>		
Tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	<u>-15.305</u>	<u>37</u>
	<u>-15.305</u>	<u>37</u>
4. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	27
Regulering af udskudt skat	-10.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-28.746</u>	<u>0</u>
	<u>-38.746</u>	<u>27</u>

NOTER

5. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. maj 2017	112.675	563.662
Tilgang	<u>102.589</u>	<u>150.923</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>215.264</u>	<u>714.585</u>
Afskrivninger 1. maj 2017	80.898	278.664
Årets afskrivninger	<u>43.053</u>	<u>112.044</u>
Afskrivninger 30. april 2018	<u>123.951</u>	<u>390.708</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>91.313</u>	<u>323.877</u>

6. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. maj 2017	35.932
Tilgang	<u>618</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>36.550</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>36.550</u>

8. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	125.000	644.953	0	769.953
Udbetalt udbytte			0	0
Overført af årets resultat		<u>-8.532</u>	0	<u>-8.532</u>
Egenkapital 30. april 2018	<u>125.000</u>	<u>636.421</u>	0	<u>761.421</u>

Selskabet har på baggrund af ovenstående vurdering indregnet det udskudte skatteaktiv, der pr. 30. april 2018 udgør tkr. 11. Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabet indenfor en kort årrække vil kunne opnå resultater, der vil kunne udnytte det udskudte skatteaktiv.

9. Eventualposter m.v.

Ingen

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Indretning lejede lokaler	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	5-10%

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 afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

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.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.