

Tandlægeselskabet
Johnny Hansen ApS
Danmarksgade 59, 2. th.
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 11 06 23 77

ÅRSRAPPORT 2016/17

(30. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ⁵⁹ 1 2017



Dirigent
Johnny Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægeselskabet Johnny Hansen ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 5/9 2017

Direktion


Johnny Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Johnny Hansen ApS
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Johnny Hansen ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 Ethiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 5/7 2017

Honum & Dyg A/S
CVR-nr.: 15469838


Per Dyg
registreret revisor HD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Johnny Hansen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.005.886 | 2.040.103 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.645.454 | -1.572.323 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver..... | -50.131 | -39.065 |
| DRIFTSRESULTAT | 310.301 | 428.715 |
| Andre finansielle indtægter | 122.528 | 12.097 |
| Andre finansielle omkostninger | -23 | -114.623 |
| RESULTAT FØR SKAT | 432.806 | 326.189 |
| Skat af årets resultat..... | -97.949 | -77.185 |
| ÅRETS RESULTAT | 334.857 | 249.004 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 400.000 | 245.000 |
| Overført resultat..... | -65.143 | 4.004 |
| DISPONERET I ALT | 334.857 | 249.004 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 143.738 | 193.875 |
| Materielle anlægsaktiver | 143.738 | 193.875 |
| Deposita | 1.875 | 1.875 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1.875 | 1.875 |
| ANLÆGSAKTIVER | 145.613 | 195.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 66.233 | 101.195 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 53.268 | 68.661 |
| Periodeafgrænsningsposter | 29.401 | 0 |
| Tilgodehavender | 148.902 | 169.856 |
| Værdipapirer | 429.440 | 321.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 429.440 | 321.000 |
| Likvide beholdninger | 255.793 | 233.932 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 834.135 | 724.788 |
| AKTIVER | 979.748 | 920.538 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 18.943 | 84.086 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 400.000 | 245.000 |
| 3 EGENKAPITAL..... | 543.943 | 454.086 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 12.928 | 17.726 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 12.928 | 17.726 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 49.026 | 50.357 |
| Selskabsskat..... | 63.215 | 95.134 |
| Anden gæld..... | 310.636 | 303.235 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 422.877 | 448.726 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | 422.877 | 448.726 |
| PASSIVER..... | 979.748 | 920.538 |

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | |
| Virksomhedens væsentligste aktivitet er drift af tandlægeklinik. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 4 |
| Lønninger | 1.317.598 | 1.345.646 |
| Pensioner | 296.174 | 201.188 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.682 | 25.489 |
| | 1.645.454 | 1.572.323 |

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|--|----------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| 3 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 84.086 | 0 | -65.143 | 18.943 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 245.000 | -245.000 | 400.000 | 400.000 |
| | 454.086 | -245.000 | 334.857 | 543.943 |

Selskabets samlede indskudskapital på kr.125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

NOTER

2017

2016

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Johnny Hansen Holding Frederikshavn-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 61.434 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.