

TANDLÆGESELSKABET HANS HJULMAND ApS

Rømersgade 3
1362 København K

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/10/2016

Hans Hjulmand
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGESELSKABET HANS HJULMAND ApS
Rømersgade 3
1362 København K

CVR-nr: 15882980
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark
CVR-nr: 63778710
P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Tandlægeselskabet Hans Hjulmand ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13/10/2016

Direktion

Hans Thorup Hjulmand

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Hans Hjulmand ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Hans Hjulmand ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 13/10/2016

Jørgen Joost

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Eksterne omkostninger:

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger i form af lokaleomkostninger, kontorhold, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift .

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 20%

Indretning 20%

Good-will 10%

Goodwill afskrives over 10 år hvilket afviger fra årsregnskabslovens bestemmelser. Ud fra en konkret vurdering er det besluttet at afskrive goodwill over 10 år.

Småanskaffelser på indtil 12.900 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat::

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.561.826	3.046.186
Personaleomkostninger	1	-3.033.255	-2.743.220
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-192.348	-139.882
Resultat af ordinær primær drift		336.223	163.084
Andre finansielle indtægter		451	179.024
Ordinært resultat før skat		336.674	342.108
Skat af årets resultat	2	-73.989	-78.540
Årets resultat		262.685	263.568
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.400.000	99.800
Overført resultat		-3.137.315	163.768
I alt		262.685	263.568

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		100.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		100.000	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.002	57.129
Indretning af lejede lokaler		225.537	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	297.539	57.129
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.000	5.000
Anlægsaktiver i alt		402.539	262.129
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		358.858	438.631
Andre tilgodehavender		2.394.574	17.554
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	54.001
Tilgodehavender i alt		2.753.432	510.186
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.280.978
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	2.280.978
Likvide beholdninger		1.015.177	841.451
Omsætningsaktiver i alt		3.768.609	3.632.615
Aktiver i alt		4.171.148	3.894.744

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		29.615	3.166.930
Forslag til udbytte		3.400.000	99.800
Egenkapital i alt		3.629.615	3.466.730
Hensættelse til udskudt skat		8.859	29.110
Hensatte forpligtelser i alt		8.859	29.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.803	113.545
Skyldig selskabsskat		78.462	4.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		300.562	281.068
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.847	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		532.674	398.904
Gældsforpligtelser i alt		532.674	398.904
Passiver i alt		4.171.148	3.894.744

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	3.166.930	99.800	3.466.730
Betalt udbytte			-99.800	-99.800
Årets resultat		-3.137.315	3.400.000	262.685
Egenkapital, ultimo	200.000	29.615	3.400.000	3.629.615

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.375.224	2.402.901
Pensionsbidrag og andre sociale ydelser	656.661	339.229
Regulering feriepengeforpligtelse	1.370	1.090
	3.033.255	2.743.220
Gennemsnitligt antal ansatte i året	6	6

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	94.240	103.621
Ændring af udskudt skat	-20.251	-25.081
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	73.989	78.540

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.285.000	0	590.763
Tilgang	0	281.921	50.837
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	2.285.000	281.921	641.600
Af- og nedskrivning primo	-2.085.000	0	-533.634
Årets afskrivning	-100.000	-56.384	-35.964
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.185.000	-56.384	-569.598
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	225.537	72.002

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt kun at oplyse bruttofortjenesten jf. § 32 i årsregnskabsloven.

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægepraksis

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing. Den samlede leasingforpligtelse overstiger ikke kr. 126.000 inkl. restværdier ved kontrakternes udløb.

6. Oplysning om ejerskab

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Hans Hjulmand, Ørbækgårds Alle 820, 2970 Hørsholm

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været transaktioner med nærtstående parter i 2015/2016 i form af diverse udlæg mv. via mellemregninger med kapitalejer Hans Hjulmand.

Kategori: Direktion

Rentefod: 10%

Løbetid: Ikke aftalt

Ydet i året: 0 kr.

Afbetalt i året: 54.001 kr.

Lånet har ikke været sikret.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller

minimum 5% af selskabskapitalen:

Hans Hjulmand