

TANDLÆGESELSKABET HANS HJULMAND ApS

Rømersgade 3
1362 København K

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/11/2018

Hans Hjulmand
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGESELSKABET HANS HJULMAND ApS
Rømersgade 3
1362 København K

CVR-nr: 15882980
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 2017/2018 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 02/11/2018

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 finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Hans Hjulmand ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Hans Hjulmand ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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, 02/11/2018

Jørgen Joost , mne673

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været drift af tandlægeklinik
Virksomheden er afhændet i slutningen af regnskabsåret

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 2.937.997 som ledelsen anser for et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste:

Grundet særlige konkurrencemæssige hensyn har selskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i regnskabsposten bruttoresultat.

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:

Småanskaffelser på indtil 13.500 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		7.010.190	3.453.162
Personaleomkostninger	1	-3.605.976	-3.013.536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-185.178
Resultat af ordinær primær drift		3.404.214	254.448
Andre finansielle indtægter		0	1.518
Ordinært resultat før skat		3.404.214	255.966
Skat af årets resultat	2	-466.217	-56.312
Årets resultat		2.937.997	199.654
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.950.000	200.000
Overført resultat		-12.003	-346
I alt		2.937.997	199.654

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	43.208
Indretning af lejede lokaler		0	169.153
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	212.361
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	5.000
Anlægsaktiver i alt		0	217.361
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.841	456.094
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.108.540	0
Udsudte skatteaktiver		0	14.711
Andre tilgodehavender		522.404	0
Tilgodehavender i alt		3.745.785	470.805
Likvide beholdninger		271.252	1.306.707
Omsætningsaktiver i alt		4.017.037	1.777.512
Aktiver i alt		4.017.037	1.994.873

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		17.266	29.269
Forslag til udbytte		2.950.000	200.000
Egenkapital i alt		3.167.266	429.269
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	129.586
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	837.764
Skyldig selskabsskat		451.506	79.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		368.265	505.716
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	12.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		849.771	1.565.604
Gældsforpligtelser i alt		849.771	1.565.604
Passiver i alt		4.017.037	1.994.873

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	29.269	200.000	429.269
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		-12.003	2.950.000	2.937.997
Egenkapital, ultimo	200.000	17.266	2.950.000	3.167.266

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	2.415.689	1.988.820
Pensionsbidrag og andre sociale ydelser	217.121	-35.409
Regulering feriepengeforpligtelse	380.726	1.652.565
	<u>3.013.536</u>	<u>3.605.976</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i året	<u>6</u>	<u>6</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	79.882	451.506
Ændring af udskudt skat	-23.570	14.711
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>56.312</u>	<u>466.217</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.285.000	281.921	641.600
Tilgang	0	0	0
Afgang	-2.285.000	-281.000	-641.600
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-2.285.000	-112.768	-598.392
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	2.850.000	112.768	598.392
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing. Den samlede leasingforpligtelse overstiger ikke kr. 43.000 inkl. restværdier ved kontrakternes udløb.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.

5. Oplysning om ejerskab

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Hans Hjulmand Invest ApS

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været transaktioner med nærtstående parter i 2016/2017 i form af diverse udlæg mv. via mellemregninger med kapitalejer Hans Hjulmand.

Ejerforhold

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

Hans Hjulmand Invest ApS