

# TANDLÆGESELSKABET HANS HJULMAND ApS

Rømersgade 3  
1362 København K

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/11/2017**

---

**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: 01/07/2016 - 30/06/2017

**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 2016/2017 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 14/11/2017

## 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 2016 - 30. juni 2017 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, 14/11/2017

Jørgen Joost , mne673

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 199.654 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:**

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 13.200 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.453.162</b>	<b>3.561.826</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.013.536	-3.033.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-185.178	-192.348
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>254.448</b>	<b>336.223</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.518	451
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>255.966</b>	<b>336.674</b>
Skat af årets resultat .....	2	-56.312	-73.989
<b>Årets resultat</b> .....		<b>199.654</b>	<b>262.685</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	3.400.000
Overført resultat .....		-346	-3.137.315
<b>I alt</b> .....		<b>199.654</b>	<b>262.685</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		0	100.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>100.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		43.208	72.002
Indretning af lejede lokaler .....		169.153	225.537
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>212.361</b>	<b>297.539</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.000	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>217.361</b>	<b>402.539</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		456.094	358.858
Udsudte skatteaktiver .....		14.711	0
Andre tilgodehavender .....		0	2.394.574
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>470.805</b>	<b>2.753.432</b>
Likvide beholdninger .....		1.306.707	1.015.177
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.777.512</b>	<b>3.768.609</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.994.873</b>	<b>4.171.148</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		29.269	29.615
Forslag til udbytte .....		200.000	3.400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>429.269</b>	<b>3.629.615</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	8.859
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.859</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		129.586	138.803
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		837.764	0
Skyldig selskabsskat .....		79.882	78.462
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		505.716	300.562
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		12.656	14.847
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.565.604</b>	<b>532.674</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.565.604</b>	<b>532.674</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.994.873</b>	<b>4.171.148</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	29.615	3.400.000	3.629.615
Betalt udbytte .....			-3.400.000	-3.400.000
Årets resultat .....		-346	200.000	199.654
Egenkapital, ultimo .....	200.000	29.269	200.000	429.269

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	2.415.689	2.375.224
Pensionsbidrag og andre sociale ydelser	217.121	656.661
Regulering feriepengeforpligtelse	380.726	1.370
	<b>3.013.536</b>	<b>3.033.255</b>
Gennemsnitligt antal ansatte i året	6	6

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	79.882	94.240
Ændring af udskudt skat	-23.570	-20.251
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>56.312</b>	<b>73.989</b>

## 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	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.285.000</b>	<b>281.921</b>	<b>641.600</b>
Af- og nedskrivning primo	-2.185.000	-56.384	-558.598
Årets afskrivning	-100.000	-56.384	-28.794
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-2.185.000</b>	<b>-112.768</b>	<b>-598.392</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>169.153</b>	<b>43.208</b>

#### **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