

Tandlæge Mikael Hussmann ApS
Rosengade 35
8300 Odder

CVR-nr. 25 45 41 97

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7/6 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Mikael Hussmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 13. maj 2019

Direktion:


Mikael Hussman

Bestyrelse:


Mikael Hussmann


Hanne Broe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mikael Hussmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mikael Hussmann ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 vedrørende 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 revisorerets etiske 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.

Aarhus, den 13. maj 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Mikael Hussmann ApS Rosengade 35 8300 Odder CVR nr.: 25 45 41 97 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Bestyrelse:	Mikael Hussmann Hanne Broe
Direktion:	Mikael Hussman
Associerede virksomheder:	Tandlægerne Rosengade 35, Odder, ejerandel 50%
Ejerforhold:	100%, Mikael Hussmann
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mikael Hussmann ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

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

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.547.090	2.683.402
Personaleomkostninger	1	<u>2.225.758</u>	<u>2.558.828</u>
Resultat før afskrivninger		321.332	124.574
Afskrivninger		<u>283.344</u>	<u>291.263</u>
Resultat af primær drift		37.988	-166.689
Finansielle indtægter	2	153.302	468.458
Finansielle omkostninger	3	<u>601.346</u>	<u>180.191</u>
Resultat før skat		-410.055	121.578
Skat af årets resultat	4	<u>-90.068</u>	<u>26.708</u>
Årets resultat		-319.987	94.870
Resultatdisponering			
Årets resultat		-319.987	94.870
Overført fra tidligere år		<u>5.026.359</u>	<u>5.531.489</u>
Til disposition		4.706.372	5.626.359
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	600.000
Overført til næste år		<u>4.598.372</u>	<u>5.026.359</u>
I alt		4.706.372	5.626.359

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		46.661	93.328
Immaterielle anlægsaktiver i alt		46.661	93.328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		578.934	767.648
Materielle anlægsaktiver i alt		578.934	767.648
Andre værdipapirer og kapitalandele		500.000	500.000
Deposita		7.800	7.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		507.800	507.800
Anlægsaktiver i alt		1.133.395	1.368.776
Varebeholdninger		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.044	175.296
Udskudt skatteaktiv		125.290	35.222
Andre tilgodehavender		249.923	182.359
Periodeafgrænsningsposter		12.927	10.494
Tilgodehavender i alt		522.184	403.370
Obligationer		637.998	748.978
Aktier og investeringsforeningsbeviser		3.369.238	4.577.143
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.007.236	5.326.121
Likvide beholdninger		1.412.914	409.124
Likvide beholdninger i alt		1.412.914	409.124
Omsætningsaktiver i alt		5.952.335	6.148.616
Aktiver i alt		7.085.729	7.517.392

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	108.000	600.000
Overført overskud	5	4.598.372	5.026.359
Egenkapital i alt		<u>4.831.372</u>	<u>5.751.359</u>
Gæld til pengeinstitutter		34.818	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.137	54.200
Gæld til associerede virksomheder		100.008	75.997
Anden gæld		2.061.395	1.635.836
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.254.358</u>	<u>1.766.033</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.254.358</u>	<u>1.766.033</u>
Passiver i alt		<u>7.085.729</u>	<u>7.517.392</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		1.564.321	1.656.054	
	Pensioner		526.477	723.354	
	Andre omkostninger til social sikring		5.088	4.943	
	Øvrige personaleomkostninger		129.872	174.477	
	Personaleomkostninger i alt		2.225.758	2.558.828	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter		153.302	468.458	
	Finansielle indtægter i alt		153.302	468.458	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		601.346	180.191	
	Finansielle omkostninger i alt		601.346	180.191	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		0	46.090	
	Årets udskudte skat		-90.068	-19.382	
	Skat af årets resultat i alt		-90.068	26.708	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	5.026.359	600.000	5.751.359
	Betalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
	Årets resultat	0	-319.987	0	-319.987
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	4.598.372	108.000	4.831.372

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.