



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

HELLE GAMST SKOV APS
TORVET 3, 6100 HADERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. april 2018

Helle Gamst Skov

CVR-NR. 28 12 95 99

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Helle Gamst Skov ApS Torvet 3 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 28 12 95 99
	Hjemsted: Haderslev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Helle Gamst Skov
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Helle Gamst Skov 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 13. april 2018

Direktion:

Helle Gamst Skov

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Helle Gamst Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helle Gamst Skov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Haderslev, den 13. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Alex Sartor Thomsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34472

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tandlægeklinik. Virksomheden udøves i det af selskabet 50% ejede tandlægeinteressentskab Helle Gamst Skov og Claus Randing, Tandlæger I/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig positivt.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOTAB.....		-95.929	-73.290
Personaleomkostninger.....	1	-868.755	-758.495
Af- og nedskrivninger.....		-110.857	-109.130
DRIFTSRESULTAT		-1.075.541	-940.915
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		1.437.137	1.461.418
Andre finansielle omkostninger.....		-512	-574
RESULTAT FØR SKAT.....		361.084	519.929
Skat af årets resultat.....	2	-76.247	-121.435
ÅRETS RESULTAT		284.837	398.494
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800	200.000
Overført resultat.....		179.037	198.494
I ALT.....		284.837	398.494

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		231.505	327.145
Materielle anlægsaktiver.....	3	231.505	327.145
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		642.777	598.454
Finansielle anlægsaktiver.....	4	642.777	598.454
ANLÆGSAKTIVER.....		874.282	925.599
Likvide beholdninger.....		300.672	197.011
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		300.672	197.011
AKTIVER.....		1.174.954	1.122.610
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		779.953	600.916
Forslag til udbytte.....		105.800	200.000
EGENKAPITAL.....	5	1.010.753	925.916
Hensættelse til udskudt skat.....		23.759	31.970
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		23.759	31.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		27.768	29.909
Selskabsskat.....		7.036	12.512
Anden gæld.....		105.638	122.303
Kortfristede gældsforpligtelser.....		140.442	164.724
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		140.442	164.724
PASSIVER.....		1.174.954	1.122.610
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016: 1)			
Løn og gager.....	407.908	394.863	
Pensioner.....	409.780	296.956	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.540	7.059	
Andre personaleomkostninger.....	46.527	59.617	
	868.755	758.495	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	91.036	127.512	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-6.578	0	
Regulering af udskudt skat.....	-8.211	-6.077	
	76.247	121.435	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....		578.200	
Kostpris 31. december 2017.....		578.200	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		251.055	
Årets afskrivninger.....		95.640	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		346.695	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		231.505	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2017.....		598.454	
Tilgang.....		1.437.137	
Afgang.....		-1.392.814	
Kostpris 31. december 2017.....		642.777	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		642.777	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	600.916	200.000	925.916	
Betalt udbytte.....			-200.000	-200.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		179.037	105.800	284.837	
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	779.953	105.800	1.010.753	

Eventualposter mv.

6

Selskabet er deltager med hele sin kapital i Helle Gamst Skov og Claus Randing, Tandlæger I/S. Interessentskabets gæld pr. 31. december 2017 udgjorde 148 tkr., som selskabet hæfter solidarisk for.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Helle Gamst Skov og Claus Randing, Tandlæger I/S har indgået en lejekontrakt vedrørende leje af lokaler.

Der er indgået samarbejdsaftale med en anden tandlæge vedr. benyttelse af intreressentskabets klinikfacilitet. Samarbejdsaftalen er uopsigelig fra begge parters side med 2,5 års varsel.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Helle Gamst Skov ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og autodrift mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.