



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGESELSKABET TANJA HUGHES APS

BISPENSGADE 10E, 3. TH., 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. april 2019

Tanja Hughes

CVR-NR. 28 86 74 33

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS Bispensgade 10E, 3. th. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 28 86 74 33 Stiftet: 1. juli 2005 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tatiana Hughes
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østeraa 12 9000 Aalborg
Advokat	Haugaard*Braad Skibbrogade 3, 3. 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeselskabet Tanja Hughes 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. marts 2019

Direktion:

Tatiana Hughes

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 8. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.130.007	7.405.770
Personaleomkostninger.....	1	-6.062.681	-6.519.857
Af- og nedskrivninger.....		-355.764	-339.716
DRIFTSRESULTAT		711.562	546.197
Andre finansielle indtægter.....	2	16.080	23.267
Andre finansielle omkostninger.....	3	-260.015	-252.555
RESULTAT FØR SKAT		467.627	316.909
Skat af årets resultat.....	4	-113.266	-80.350
ÅRETS RESULTAT		354.361	236.559
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		54.000	52.900
Overført resultat.....		300.361	183.659
I ALT		354.361	236.559

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		2.560.000	2.720.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	2.560.000	2.720.000
Grunde og bygninger.....		10.536.565	10.582.990
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		717.363	852.981
Materielle anlægsaktiver.....	6	11.253.928	11.435.971
ANLÆGSAKTIVER.....		13.813.928	14.155.971
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		179.300	179.000
Varebeholdninger.....		179.300	179.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		139.406	155.744
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	63.103	132.449
Andre tilgodehavender.....		29.328	44.541
Tilgodehavender.....		231.837	332.734
Likvider.....		69.056	40.137
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		480.193	551.871
AKTIVER.....		14.294.121	14.707.842
PASSIVER			
Anpartskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		6.071.051	5.770.690
Forslag til udbytte.....		54.000	52.900
EGENKAPITAL.....	8	6.275.051	5.973.590
Hensættelse til udskudt skat.....		639.679	691.391
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		639.679	691.391
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.936.110	3.143.034
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		459.347	468.900
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	3.395.457	3.611.934
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	214.708	210.691
Gæld til pengeinstitutter.....		2.036.085	2.593.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		210.089	261.892
Selskabsskat.....		112.978	6.738
Anden gæld.....		1.410.074	1.358.025
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.983.934	4.430.927
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.379.391	8.042.861
PASSIVER.....		14.294.121	14.707.842
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 13 (2017: 14)			
Løn og gager.....	5.041.026	5.306.051	
Pensioner.....	587.221	693.386	
Andre omkostninger til social sikring.....	33.747	30.370	
Andre personaleomkostninger.....	400.687	490.050	
	6.062.681	6.519.857	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	16.080	23.267	
	16.080	23.267	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	260.015	252.555	
	260.015	252.555	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	164.978	100.738	
Regulering af udskudt skat.....	-51.712	-20.388	
	113.266	80.350	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2018.....		3.200.000	
Kostpris 31. december 2018.....		3.200.000	
Afskrivninger 1. januar 2018.....		480.000	
Årets afskrivninger		160.000	
Afskrivninger 31. december 2018.....		640.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		2.560.000	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018.....		10.721.263	1.212.433		
Kostpris 31. december 2018.....		10.721.263	1.212.433		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		138.273	359.452		
Årets afskrivninger		46.425	135.618		
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		184.698	495.070		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		10.536.565	717.363		
		2018	2017		
		kr.	kr.		
Igangværende arbejder for fremmed regning					7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....		63.103	132.449		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....		63.103	132.449		
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....		63.103	132.449		
		63.103	132.449		
Egenkapital					8
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	150.000	5.770.690	52.900	5.973.590	
Betalt udbytte.....			-52.900	-52.900	
Forslag til resultatdisponering.....		300.361	54.000	354.361	
Egenkapital 31. december 2018.....	150.000	6.071.051	54.000	6.275.051	
Langfristede gældsforpligtelser					9
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018
Gæld til realkreditinstitutter...	3.138.818	202.708	2.125.803	3.341.725	198.691
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	471.347	12.000	410.000	480.900	12.000
	3.610.165	214.708	2.535.803	3.822.625	210.691

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	10
Eventualforpligtelser Selskabet har indgået leasingforpligtelser med månedlige ydelser på 24 tkr., restløbetider er på op til 31 måneder.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant stort 1.050 tkr. Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 3.139 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 9.120 tkr. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev stort 1.100 tkr., med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.416 tkr. Herudover er der udstedt ejerpantebreve på 567 tkr. og 1.500 tkr., med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 9.120 tkr.	11

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS for 2018 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	8.400 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.