



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 10, 3. SAL, 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2018

Tanja Hughes

CVR-NR. 28 86 74 33

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS Bispensgade 10, 3. sal 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 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 2017 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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. maj 2018

Direktion:

Tatiana Hughes

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 17. maj 2018

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 mindre 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	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.405.770	8.056.702
Personaleomkostninger.....	1	-6.519.857	-7.421.234
Af- og nedskrivninger.....		-339.716	-373.009
DRIFTSRESULTAT		546.197	262.459
Andre finansielle indtægter.....	2	3.200	2.800
Andre finansielle omkostninger.....	3	-232.488	-230.552
RESULTAT FØR SKAT		316.909	34.707
Skat af årets resultat.....	4	-80.350	-12.729
ÅRETS RESULTAT		236.559	21.978
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		52.900	51.700
Overført resultat.....		183.659	-29.722
I ALT		236.559	21.978

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		2.720.000	2.880.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	2.720.000	2.880.000
Grunde og bygninger.....		10.582.990	9.212.361
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		852.981	933.748
Materielle anlægsaktiver.....	6	11.435.971	10.146.109
ANLÆGSAKTIVER.....		14.155.971	13.026.109
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		179.000	180.000
Varebeholdninger.....		179.000	180.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		155.744	146.222
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		132.449	101.063
Andre tilgodehavender.....		44.541	15.403
Tilgodehavender.....		332.734	262.688
Likvider.....		40.137	77.593
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		551.871	520.281
AKTIVER.....		14.707.842	13.546.390

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		5.770.690	5.587.031
Forslag til udbytte.....		52.900	51.700
EGENKAPITAL.....	7	5.973.590	5.788.731
Hensættelse til udskudt skat.....		691.391	711.779
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		691.391	711.779
Gæld til realkreditinstitutter.....		3.143.034	3.345.148
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		468.900	487.316
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	3.611.934	3.832.464
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	210.691	207.746
Gæld til pengeinstitutter.....		2.593.581	1.461.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		261.892	195.067
Selskabsskat.....		6.738	25.718
Anden gæld.....		1.358.025	1.322.925
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.430.927	3.213.416
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		8.042.861	7.045.880
PASSIVER.....		14.707.842	13.546.390
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 14 (2016: 15)			
Løn og gager.....	5.306.051	5.979.825	
Pensioner.....	693.386	664.613	
Andre omkostninger til social sikring.....	30.370	58.660	
Andre personaleomkostninger.....	490.050	718.136	
	6.519.857	7.421.234	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	3.200	2.800	
	3.200	2.800	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	232.488	230.552	
	232.488	230.552	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	100.738	25.718	
Regulering af udskudt skat.....	-20.388	-12.989	
	80.350	12.729	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2017.....		3.200.000	
Kostpris 31. december 2017.....		3.200.000	
Afskrivninger 1. januar 2017.....		320.000	
Årets afskrivninger		160.000	
Afskrivninger 31. december 2017.....		480.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		2.720.000	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017.....		9.304.543	1.169.369		
Tilgang.....		1.416.720	50.600		
Afgang.....		0	-7.536		
Kostpris 31. december 2017.....		10.721.263	1.212.433		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		92.182	235.621		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		0	-2.512		
Årets afskrivninger		46.091	126.343		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		138.273	359.452		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		10.582.990	852.981		
Egenkapital					7
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	150.000	5.587.031	51.700	5.788.731	
Betalt udbytte.....			-51.700	-51.700	
Forslag til årets resultatdisponering.....		183.659	52.900	236.559	
Egenkapital 31. december 2017.....	150.000	5.770.690	52.900	5.973.590	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	3.541.894	3.341.725	198.691	2.552.702	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt..	498.316	480.900	12.000	421.000	
	4.040.210	3.822.625	210.691	2.973.702	
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået leasingforpligtelser med månedlige ydelser på 25.200 kr, restløbetider er på op til 43 måneder.					

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant stort 1.050.000 kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 3.342 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 9.166 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 2017 udgør 1.417 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 2017 udgør 9.166 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tanja Hughes 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

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.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	7.000 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 salgsomkostninger 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 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

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.