



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. juni 2020

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. marts 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 26. marts 2020

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

Selskabets tandlægepraksis er medio marts 2020 blevet midlertidig lukket efter regeringens indgreb til afdæmpning af risici omkring COVID-19 virussens spredning. Selskabet vil gøre brug af de fremlagte hjælpepakker og forventer derfor at de økonomiske konsekvenser af tvangslukningen er overskuelige. Årets resultat vil dog naturligvis blive væsentligt negativt påvirket af disse udefra kommende omstændigheder.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.485.108	7.130.007
Personaleomkostninger.....	1	-6.439.581	-6.062.681
Af- og nedskrivninger.....		-364.212	-355.764
DRIFTSRESULTAT		681.315	711.562
Andre finansielle indtægter.....	2	15.376	16.080
Andre finansielle omkostninger.....	3	-207.071	-260.015
RESULTAT FØR SKAT		489.620	467.627
Skat af årets resultat.....	4	-119.148	-113.266
ÅRETS RESULTAT		370.472	354.361
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		55.300	54.000
Overført resultat.....		315.172	300.361
I ALT		370.472	354.361

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		2.400.000	2.560.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	2.400.000	2.560.000
Grunde og bygninger.....		10.490.140	10.536.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		632.732	717.363
Materielle anlægsaktiver.....	6	11.122.872	11.253.928
ANLÆGSAKTIVER.....		13.522.872	13.813.928
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		182.200	179.300
Varebeholdninger.....		182.200	179.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		128.676	139.406
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	45.366	63.103
Andre tilgodehavender.....		0	29.328
Tilgodehavender.....		174.042	231.837
Likvider.....		63.153	69.056
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		419.395	480.193
AKTIVER.....		13.942.267	14.294.121
PASSIVER			
Anpartskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		6.386.223	6.071.051
Forslag til udbytte.....		55.300	54.000
EGENKAPITAL.....	8	6.591.523	6.275.051
Hensættelse til udskudt skat.....		596.027	639.679
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		596.027	639.679
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.723.924	2.936.110
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		448.278	459.347
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	3.172.202	3.395.457
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	222.051	214.708
Gæld til pengeinstitutter.....		1.780.649	2.036.085
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		305.595	210.089
Selskabsskat.....		110.800	112.978
Anden gæld.....		1.163.420	1.410.074
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.582.515	3.983.934
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.754.717	7.379.391
PASSIVER.....		13.942.267	14.294.121
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2018: 13)			
Løn og gager.....	5.279.953	5.041.026	
Pensioner.....	627.133	587.221	
Andre omkostninger til social sikring.....	33.434	33.747	
Andre personaleomkostninger.....	499.061	400.687	
	6.439.581	6.062.681	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	15.376	16.080	
	15.376	16.080	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	207.071	260.015	
	207.071	260.015	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	162.800	164.978	
Regulering af udskudt skat.....	-43.652	-51.712	
	119.148	113.266	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		3.200.000	
Kostpris 31. december 2019.....		3.200.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		640.000	
Årets afskrivninger		160.000	
Afskrivninger 31. december 2019.....		800.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		2.400.000	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019.....	10.721.263		1.212.433		
Tilgang.....	0		47.100		
Kostpris 31. december 2019.....	10.721.263		1.259.533		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	184.698		495.070		
Årets afskrivninger	46.425		131.731		
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	231.123		626.801		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	10.490.140		632.732		
		2019 kr.	2018 kr.		
Igangværende arbejder for fremmed regning					7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	45.366		63.103		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	45.366		63.103		
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	45.366		63.103		
	45.366		63.103		
Egenkapital					8
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	150.000	6.071.051	54.000	6.275.051	
Betalt udbytte.....			-54.000	-54.000	
Forslag til resultatdisponering.....		315.172	55.300	370.472	
Egenkapital 31. december 2019.....	150.000	6.386.223	55.300	6.591.523	
Langfristede gældsforpligtelser					9
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	2.933.975	210.051	2.125.803	3.138.818	202.708
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	460.278	12.000	410.000	471.347	12.000
	3.394.253	222.051	2.535.803	3.610.165	214.708

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	10
Eventualforpligtelser Selskabet har indgået leasingforpligtelser med månedlige ydelser på 24 tkr., restløbetider er på op til 19 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 2.934 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 9.074 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 2019 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 2019 udgør 9.074 tkr.	11

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tanja Hughes ApS for 2019 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 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.