

Tandlæge John Hansen ApS
Jernbanevej 18, st.
4100 Ringsted

CVR-nr. 30 70 23 01

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29 / 5 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlæge John Hansen 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.

Ringsted, den 25. maj 2018

Direktion:

John Lindgren Hansen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge John Hansen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge John Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.


Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 25. maj 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge John Hansen ApS
Jernbanevej 18, st.
4100 Ringsted

CVR nr.: 30 70 23 01

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

John Lindgren Hansen

Tilknyttede virksomheder:

Tandlæge John Hansen Leasing ApS, Ringsted - Ejerandel
100%

Strandvejens Tandklinik Ringsted I/S, Ringsted - Ejerandel
98%

Strandvejens Tandklinik Taastrup I/S, Taastrup - Ejerandel
75%

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge John Hansen 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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder

Immaterielle rettigheder omfatter rettigheder til brug af kryptovaluta.

Rettighederne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Depositum

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

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		-269.485	-93.061
Personaleomkostninger	1	1.919.796	1.889.894
Resultat før afskrivninger		-2.189.282	-1.982.955
Afskrivninger		2.193.753	180.184
Sekundære omkostninger	2	693.122	1.212.141
Resultat af primær drift		-5.076.157	-3.375.280
Resultat af kapitalinteresser	3	6.140.247	7.547.800
Finansielle indtægter	4	407.932	225.382
Finansielle omkostninger	5	765.725	588.816
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	6.917
Resultat før skat		706.297	3.802.168
Skat af årets resultat	6	1.200.918	485.379
Årets resultat		-494.621	3.316.790
Resultatdisponering			
Årets resultat		-494.621	3.316.790
Overført fra tidligere år		5.163.425	2.446.635
Til disposition		4.668.803	5.763.425
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		600.000	600.000
Overført til næste år		4.068.803	5.163.425
I alt		4.668.803	5.763.425

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Andre immaterielle anlægsaktiver		450.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		450.000	0
Grunde og bygninger		10.478.143	11.353.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.751	555.248
Materielle anlægsaktiver i alt		10.498.894	11.908.791
Deposita		0	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	36.000
Anlægsaktiver i alt		10.948.894	11.944.791
Varebeholdninger		3.470.079	1.311.257
Varebeholdninger i alt		3.470.079	1.311.257
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.329.739	6.431.982
Andre tilgodehavender		1.961.135	2.357.142
Periodeafgrænsningsposter		42.500	0
Tilgodehavender i alt		4.333.374	8.789.124
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.527.085
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	1.527.085
Likvide beholdninger		85.517	1.456
Likvide beholdninger i alt		85.517	1.456
Omsætningsaktiver i alt		7.888.970	11.628.923
Aktiver i alt		18.837.864	23.573.714

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overkurs ved emission	7	939.273	939.273
Forslag til udbytte	7	600.000	600.000
Overført overskud	7	4.068.803	5.163.425
Egenkapital i alt		5.733.076	6.827.698
Hensættelse til udskudt skat		179.754	102.595
Andre hensatte forpligtelser		399.591	443.048
Hensatte forpligtelser i alt		579.345	545.643
Gæld til realkreditinstitutter	8	2.540.330	2.708.720
Kreditinstitutter	9	6.127.373	3.370.315
Langfristede gældsforpligtelser i alt		8.667.703	6.079.035
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		836.258	178.119
Gæld til pengeinstitutter		13.999	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.000	73.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	383.403
Selskabsskat		569.965	475.090
Anden gæld		2.252.518	9.011.726
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.857.740	10.121.338
Gældsforpligtelser i alt		12.525.443	16.200.373
Passiver i alt		18.837.864	23.573.714
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Kontraktlige forpligtelser	12		
Eventualposter	13		
Særlige poster	14		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	1.517.515	1.392.161
	Pensioner	99.996	100.001
	Andre omkostninger til social sikring	-5.805	807
	Øvrige personaleomkostninger	308.091	396.925
	Personaleomkostninger i alt	1.919.796	1.889.894
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.		
2	Sekundære omkostninger	2017	2016
	Forbrug	134.866	0
	Ejendomsskatter	55.605	49.408
	Forsikring	21.609	6.814
	Tab ved salg af materielle anlæg	261.748	1.145.649
	Vedligeholdelse og reparationer	138.601	10.270
	Rengøring	1.200	0
	Nedskrivning, immaterielle anlægsaktiver	79.494	0
	Sekundære omkostninger i alt	693.122	1.212.141
3	Resultat af kapitalinteresser	2017	2016
	Andel af resultat Tandlæge John Hansen Leasing ApS	43.457	32.010
	Andel af resultat Strandvejens Tandklinik Taastrup I/S	2.468.347	2.735.763
	Andel af resultat Strandvejens Tandklinik Ringsted I/S	3.628.443	4.780.027
	Resultat af kapitalinteresser i alt	6.140.247	7.547.800
4	Finansielle indtægter	2017	2016
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	96.527	109.382
	Øvrige finansielle indtægter	311.405	116.000
	Finansielle indtægter i alt	407.932	225.382

Noter til årsrapporten

5	Finansielle omkostninger	2017	2016
	Øvrige finansielle omkostninger	765.725	588.816
	Finansielle omkostninger i alt	765.725	588.816

6	Skat af årets resultat	2017	2016
	Årets aktuelle skat	597.564	475.090
	Årets udskudte skat	77.159	-170.102
	Regulering af tidl. års skat	526.195	180.391
	Skat af årets resultat i alt	1.200.918	485.379

7	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	939.273	5.163.425	600.000	6.827.698
	Betalt udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
	Årets resultat	0	0	-494.621	0	-494.621
	Årets udbytte	0	0	-600.000	600.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	939.273	4.068.803	600.000	5.733.076

8	Gæld til realkreditinstitutter	2017	2016
	Realkreditinstitutter	2.713.772	2.886.839
	Overført til kortfristet gæld	-173.442	-178.119
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.540.330	2.708.720

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.839.223 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

9	Kreditinstitutter	2017	2016
	Pengeinstitutter	2.008	0
	Kreditinstitut 1	3.737.704	0
	Kreditinstitut 2	3.050.477	3.370.315
	Overført til kortfristet gæld	-662.816	0
	Kreditinstitutter i alt	6.127.373	3.370.315

Af den langfristede gæld forfalder DKK 3.187.276 til betaling efter 5 år

10 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret

- ejerpantebrev kr. 2 mio. med pant i ejendommen
- pantebrev kr. 7,5 mio. med pant i ejendommen

12 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 9.000, restløbetiden er 10 måneder.

Noter til årsrapporten

13 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Tandlæge John Hansen Leasing ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

14 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvordan disse er indregnet i resultatopgørelsen

Omkostninger

Der er foretaget nedskrivning til genindvindingsværdi af ejendom med DKK 2.059.276. Nedskrivninger indgår i årets afskrivninger i resultatopgørelsen.