

Tandlæge Esben Juhl Hansen ApS
Hovedgaden 429
2640 Hedehusene

CVR-nr. 31 25 76 89

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/16-2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Esben Juhl 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 10. april 2019

Direktion:

Esben Juhl Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Esben Juhl Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Esben Juhl Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

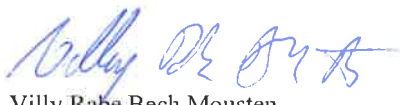
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

København, den 10. april 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Esben Juhl Hansen ApS
Hovedgaden 429
2640 Hedehusene

CVR nr.: 31 25 76 89

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Esben Juhl Hansen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Esben Juhl 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.468.423	1.913.945
Personaleomkostninger	1	<u>2.107.926</u>	<u>1.823.160</u>
Resultat før afskrivninger		360.497	90.785
Afskrivninger		<u>200.823</u>	<u>200.323</u>
Resultat af primær drift		159.674	-109.538
Finansielle indtægter		3.477	1.955
Finansielle omkostninger		<u>88.972</u>	<u>98.444</u>
Resultat før skat		74.179	-206.027
Skat af årets resultat	2	<u>21.762</u>	<u>-32.752</u>
Årets resultat		52.417	-173.275
Resultatdisponering			
Årets resultat		52.417	-173.275
Overført fra tidligere år		<u>-358.944</u>	<u>-185.669</u>
Til disposition		-306.527	-358.944
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-306.527</u>	<u>-358.944</u>
I alt		-306.527	-358.944

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		855.000	950.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		855.000	950.000
Indretning af lejede lokaler		5.800	6.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		509.757	614.400
Materielle anlægsaktiver i alt		515.557	621.380
Deposita		18.495	18.495
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.495	18.495
Anlægsaktiver i alt		1.389.052	1.589.875
Varebeholdninger		90.000	90.000
Varebeholdninger i alt		90.000	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.592	70.758
Udskudt skatteaktiv		0	19.968
Periodeafgrænsningsposter		18.930	25.411
Tilgodehavender i alt		122.521	116.137
Likvide beholdninger		64.806	54.034
Likvide beholdninger i alt		64.806	54.034
Omsætningsaktiver i alt		277.328	260.172
Aktiver i alt		1.666.380	1.850.047

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført overskud	3	-306.527	-358.944
Egenkapital i alt		<u>-181.527</u>	<u>-233.944</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.794	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.794</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter	4	615.866	820.833
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>615.866</u>	<u>820.833</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		205.000	200.000
Gæld til pengeinstitutter		237.786	226.288
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.219	20.484
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.082	90.192
Anden gæld		711.160	726.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.230.247</u>	<u>1.263.157</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.846.113</u>	<u>2.083.991</u>
Passiver i alt		<u>1.666.380</u>	<u>1.850.047</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017
	Gager og lønninger		1.001.739	687.160
	Pensioner		75.870	78.173
	Andre omkostninger til social sikring		898.697	896.986
	Øvrige personaleomkostninger		131.620	160.840
	Personaleomkostninger i alt		2.107.926	1.823.160
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.			
2	Skat af årets resultat		2018	2017
	Årets aktuelle skat		0	0
	Årets udskudte skat		21.762	-32.752
	Regulering af tidl. års skat		0	0
	Skat af årets resultat i alt		21.762	-32.752
3	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Egenkapital i
		kapital	overskud	alt
	Saldo primo	125.000	-358.944	-233.944
	Årets resultat	0	52.417	52.417
	Egenkapital ultimo	125.000	-306.527	-181.527
4	Kreditinstitutter		2018	2017
	Sparekassen Kronjylland		820.866	1.020.833
	Overført til kortfristet gæld		-205.000	-200.000
	Kreditinstitutter i alt		615.866	820.833

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant TDKK 1.400. Bogført værdi af de sikrede aktiver udgør TDKK 1.564 pr. 31.12.2018.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på TDKK 9,5. Den resterende leasingperiode er 42 måneder.

Lejeaftale

Selskabet er medhæftende for lejeaftale vedr. driftslokaler med en årlig leje på TDKK 270. Lejeaftalen har et opsigelsesvarsel på 6 mdr.