

Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS

**Gammel Kongevej 72 C
1850 Frederiksberg C
CVR-nr. 31 25 98 00**

**Årsrapport for 2018
(11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. maj 2019

Per Hugo Beck-Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeholdingselskabet Per Hugo 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. maj 2019

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 22. maj 2019

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS Gammel Kongevej 72 C 1850 Frederiksberg C CVR-nr.: 31 25 98 00 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 28. december 2007 Regnskabsår: 11. regnskabsår Hjemsted: Frederiksberg
Direktion	Per Hugo Beck-Kristensen, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V
Pengeinstitut	Handelsbanken

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 715.394, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.043.521.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Ledelsen har tilkendegivet, at de vil tilføre selskabet yderligere kapital eller likvidet, hvis årets indtjening ikke bliver tilstrækkelig eller hvis likviditetssituationen tilsiger det.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab		-253.870	-204.330
Personaleomkostninger	1	<u>-742.035</u>	<u>-656.444</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-995.905	-860.774
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-116.000</u>	<u>-94.700</u>
Resultat før finansielle poster		-1.111.905	-955.474
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2	723.988	1.190.445
Finansielle indtægter	3	578	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-328.055</u>	<u>-227.898</u>
Resultat før skat		-715.394	7.073
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-715.394</u>	<u>7.073</u>
Overført resultat		<u>-715.394</u>	<u>7.073</u>
		<u>-715.394</u>	<u>7.073</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		386.008	459.008
Materielle anlægsaktiver	5	<u>386.008</u>	<u>459.008</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.386.253	1.892.555
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.386.253</u>	<u>1.892.555</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.772.261</u>	<u>2.351.563</u>
Andre tilgodehavender		963	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	29.238
Tilgodehavender		<u>963</u>	<u>29.238</u>
Likvide beholdninger		<u>35.356</u>	<u>38.758</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>36.319</u>	<u>67.996</u>
Aktiver i alt		<u>1.808.580</u>	<u>2.419.559</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		175.000	175.000
Overført resultat		<u>-3.218.521</u>	<u>-2.503.127</u>
Egenkapital	7	<u>-3.043.521</u>	<u>-2.328.127</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.265.246	1.164.521
Anden gæld		<u>762.814</u>	<u>1.042.377</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.028.060</u>	<u>2.206.898</u>
Kreditinstitutter		742.503	874.556
Gæld til associerede virksomheder		0	11.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.200	0
Anden gæld		<u>2.070.338</u>	<u>1.654.732</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.824.041</u>	<u>2.540.788</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.852.101</u>	<u>4.747.686</u>
Passiver i alt		<u>1.808.580</u>	<u>2.419.559</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	676.090	629.918
Pensioner	48.000	22.500
Andre omkostninger til social sikring	6.364	4.026
Andre personaleomkostninger	<u>11.581</u>	<u>0</u>
	<u>742.035</u>	<u>656.444</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	861.301	1.327.758
Afskrivning af goodwill	<u>-137.313</u>	<u>-137.313</u>
	<u>723.988</u>	<u>1.190.445</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>578</u>	<u>0</u>
	<u>578</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>328.055</u>	<u>227.898</u>
	<u>328.055</u>	<u>227.898</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	563.500
Tilgang i årets løb	<u>43.000</u>
Kostpris ultimo	<u>606.500</u>
Opskrivninger primo	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	104.492
Årets afskrivninger	<u>116.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>220.492</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>386.008</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	2.584.767	2.809.767
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-225.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.584.767</u>	<u>2.584.767</u>
Værdireguleringer primo	-692.212	-1.135.363
Årets resultat	861.301	1.327.758
Overførsler i årets løb	-1.230.290	-747.294
Afskrivning på goodwill	<u>-137.313</u>	<u>-137.313</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-1.198.514</u>	<u>-692.212</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.386.253</u>	<u>1.892.555</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo	<u>1.235.817</u>	<u>1.373.130</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Selskabet Gammel Kongevej 72C ApS	Frederiksberg	50%	0	-8.502
Koncerngoodwill	Frederiksberg	100%	1.235.817	-137.313
Godtand I/S	Frederiksberg	50%	150.436	869.803

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	175.000	-2.503.127	-2.328.127
Årets resultat	0	-715.394	-715.394
Egenkapital ultimo	175.000	-3.218.521	-3.043.521

Virksomhedskapitalen består af 175 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets driftsresultat for regnskabsåret anses ikke for tilfredsstillende, men da selskabets drift ikke er forbundet med særlige eller væsentlige risici, er det ledelsens forventninger, at egenkapitalen vil blive reetableret gennem egen drift.

Skulle det vise sig, at selskabet ikke gennem driften kan reetablerer egenkapitalen, vil ledelsen på anden vis søge at tilføre selskabet den nødvendige kapital.

Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet kaution fra tredjemand.