

Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS

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

Årsrapport for 2020
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. juli 2021

Per Hugo Beck-Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. juni 2021

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen
direktør

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etske 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. juni 2021

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 2020 Stiftet: 28. december 2007 Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemsted: Frederiksberg
Direktion	Per Hugo Beck-Kristensen, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
Pengeinstitut	Handelsbanken
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 7. juli 2021 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i 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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 459.712, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.671.299.

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.

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.

Selskabets ejer har derudover afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor dennes tilgodehavende på t.kr. 202 i perioden indtil 31. december 2021.

Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabet ikke specificere de poster, som til sammen udgør bruttotab/bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i 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 ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab		-154.491	-153.799
Personaleomkostninger	1	<u>-628.151</u>	<u>-682.757</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-782.642	-836.556
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-6.600	-10.908
Andre driftsomkostninger		<u>-6.250</u>	<u>-62.000</u>
Resultat før finansielle poster		-795.492	-909.464
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2	623.739	921.931
Finansielle omkostninger	3	<u>-287.959</u>	<u>-180.534</u>
Resultat før skat		-459.712	-168.067
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-459.712</u>	<u>-168.067</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-459.712</u>	<u>-168.067</u>
		<u>-459.712</u>	<u>-168.067</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.500	33.100
Materielle anlægsaktiver		26.500	33.100
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	653.903	1.191.536
Finansielle anlægsaktiver		653.903	1.191.536
Anlægsaktiver i alt		680.403	1.224.636
Andre tilgodehavender		13.588	19.838
Tilgodehavende moms og afgifter		7.627	0
Tilgodehavender		21.215	19.838
Likvide beholdninger		34.469	17.701
Omsætningsaktiver i alt		55.684	37.539
Aktiver i alt		736.087	1.262.175

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		175.000	175.000
Overført resultat		<u>-3.846.299</u>	<u>-3.386.588</u>
Egenkapital	5	<u>-3.671.299</u>	<u>-3.211.588</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.368.490	1.315.856
Anden gæld		<u>137.333</u>	<u>461.688</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.505.823</u>	<u>1.777.544</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		201.901	408.352
Anden gæld		<u>2.699.662</u>	<u>2.287.867</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.901.563</u>	<u>2.696.219</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.407.386</u>	<u>4.473.763</u>
Passiver i alt		<u>736.087</u>	<u>1.262.175</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	175.000	-3.386.587	-3.211.587
Årets resultat	0	-459.712	-459.712
Egenkapital ultimo	175.000	-3.846.299	-3.671.299

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	567.557	622.263
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	6.594	6.494
	<u>628.151</u>	<u>682.757</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	761.052	1.059.244
Afskrivning af goodwill	-137.313	-137.313
	<u>623.739</u>	<u>921.931</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	287.959	180.534
	<u>287.959</u>	<u>180.534</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	2.809.767	2.584.767
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>225.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.809.767</u>	<u>2.809.767</u>
Værdireguleringer primo	-1.618.231	-1.198.514
Årets resultat	761.052	1.059.244
Overførsler i årets løb	-1.161.372	-1.116.648
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	-225.000
Afskrivning på goodwill	<u>-137.313</u>	<u>-137.313</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-2.155.864</u>	<u>-1.618.231</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>653.903</u>	<u>1.191.536</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo	<u>961.191</u>	<u>1.098.504</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Koncerngoodwill	Frederiksberg	100%	961.191	-137.313
Godtand I/S	Frederiksberg	50%	-307.288	761.052

5 Egenkapital

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.

Noter

6 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.

Selskabets ejer har derudover afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor dennes tilgodehavende på t.kr. 202 i perioden indtil 31. december 2021.

Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.