

Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS

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

Årsrapport for 2021
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2022

Per Hugo Beck-Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. januar - 31. december 2021	
Balance pr. 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 12. juni 2022

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. juni 2022

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 2021 Stiftet: 28. december 2007 Regnskabsår: 14. 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 21. juni 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 395.608, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.066.907.

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 2021 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 2021 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 selskabet ikke specificere de poster, som til sammen udgør bruttotab/bruttofortjeneste.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab		-157.729	-154.491
Personaleomkostninger	1	<u>-753.604</u>	<u>-628.151</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-911.333	-782.642
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-6.600	-6.600
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-6.250</u>
Resultat før finansielle poster		-917.933	-795.492
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2	717.120	623.739
Finansielle indtægter		4	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-194.799</u>	<u>-287.959</u>
Resultat før skat		-395.608	-459.712
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-395.608</u>	<u>-459.712</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-395.608</u>	<u>-459.712</u>
		<u>-395.608</u>	<u>-459.712</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.900	26.500
Materielle anlægsaktiver		19.900	26.500
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	668.760	653.903
Finansielle anlægsaktiver		668.760	653.903
Anlægsaktiver i alt		688.660	680.403
Andre tilgodehavender		963	13.588
Tilgodehavende moms og afgifter		0	7.627
Tilgodehavender		963	21.215
Likvide beholdninger		42.005	34.469
Omsætningsaktiver i alt		42.968	55.684
Aktiver i alt		731.628	736.087

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		175.000	175.000
Overført resultat		-4.241.907	-3.846.299
Egenkapital	5	<u>-4.066.907</u>	<u>-3.671.299</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.394.778	1.368.490
Anden gæld		0	137.333
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.394.778</u>	<u>1.505.823</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.904	201.901
Anden gæld		3.325.853	2.699.662
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.403.757</u>	<u>2.901.563</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.798.535</u>	<u>4.407.386</u>
Passiver i alt		<u>731.628</u>	<u>736.087</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	175.000	-3.846.299	-3.671.299
Årets resultat	0	-395.608	-395.608
Egenkapital ultimo	175.000	-4.241.907	-4.066.907

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	661.390	567.557
Pensioner	87.500	54.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.714</u>	<u>6.594</u>
	<u>753.604</u>	<u>628.151</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	854.433	761.052
Afskrivning af goodwill	<u>-137.313</u>	<u>-137.313</u>
	<u>717.120</u>	<u>623.739</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>194.799</u>	<u>287.959</u>
	<u>194.799</u>	<u>287.959</u>

Noter

	2021	2020
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	2.809.767	2.809.767
Kostpris ultimo	2.809.767	2.809.767
Værdireguleringer primo	-2.155.864	-1.618.231
Årets resultat	854.433	761.052
Overførsler i årets løb	-702.263	-1.161.372
Afskrivning på goodwill	-137.313	-137.313
Værdireguleringer ultimo	-2.141.007	-2.155.864
Regnskabsmæssig værdi ultimo	668.760	653.903
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo	823.878	961.191

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Koncerngoodwill	Frederiksberg	100%	823.878	-137.313
Godtand I/S	Frederiksberg	50%	-155.118	854.433

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. 78 i perioden indtil 31. december 2022.

Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.