

TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS

Gyngemose Parkvej 50
2860 Søborg

CVR-nr. 32101291

Årsrapport for 2019

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17-05-2020

Michael Kanstrup-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 17-05-2020

Direktion

Anahid Kanstrup-Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Michael Kanstrup-Pedersen

Thuy Ngoc Hien Cao

Anahid Kanstrup-Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 opstilling 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 17-05-2020

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS Gyngemose Parkvej 50 2860 Søborg
CVR-nr.	32101291
Stiftelsesdato	22. april 2009
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Bestyrelse	Michael Kanstrup-Pedersen Thuy Ngoc Hien Cao Anahid Kanstrup-Pedersen, Direktør
Direktion	Anahid Kanstrup-Pedersen, Direktør
Ejerforhold	Tandlæge Anahid Holding ApS, 50% Tandlæge Hien Cao Holding ApS, 50%
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17 1270 København K CVR-nr.: 35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -1.285.069, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 5.245.171, og en egenkapital på kr. -2.734.465.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0%
Bygninger	10-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.057.739	2.310.745
Personaleomkostninger	1	-2.316.014	-2.174.600
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-727.303	-727.303
Driftsresultat		-985.578	-591.157
Andre finansielle indtægter		3.035	4.570
Finansielle omkostninger		-302.527	-298.237
Resultat før skat		-1.285.069	-884.824
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.285.069	-884.824
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.285.069	-884.824
Resultatdisponering		-1.285.069	-884.824

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	2.520.000	2.700.000
Immaterielle anlægsaktiver		2.520.000	2.700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	925.256	1.354.365
Indretning af lejede lokaler	4	246.482	364.676
Materielle anlægsaktiver		1.171.737	1.719.040
Deposita		241.770	241.770
Finansielle anlægsaktiver		241.770	241.770
Anlægsaktiver		3.933.507	4.660.810
Fremstillede varer og handelsvarer		689.332	661.395
Varebeholdninger		689.332	661.395
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		482.749	539.943
Andre tilgodehavender		123.490	102.387
Tilgodehavender		606.239	642.330
Likvide beholdninger		16.092	17.320
Omsætningsaktiver		1.311.664	1.321.045
Aktiver		5.245.171	5.981.856

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		251.000	251.000
Overført resultat		-2.985.465	-1.700.396
Egenkapital		-2.734.465	-1.449.396
Gæld til banker		348.546	644.792
Anden gæld		566.184	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	914.730	644.792
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	83.600	116.242
Gæld til banker		911.050	1.052.621
Modtagne forudbetalinger fra kunder		51.418	57.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.718	75.667
Anden gæld		5.558.641	5.000.922
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		325.479	483.479
Kortfristede gældsforpligtelser		7.064.906	6.786.459
Gældsforpligtelser		7.979.637	7.431.252
Passiver		5.245.171	5.981.856
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2019	251.000	-1.700.396	-1.449.396
Årets resultat		-1.285.069	-1.285.069
Egenkapital 31-12-2019	251.000	-2.985.465	-2.734.465

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.909.389	1.836.016
Pensioner	355.428	318.815
Andre omkostninger til social sikring	51.197	19.768
	2.316.014	2.174.599
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Goodwill		
Kostpris primo	3.600.000	3.600.000
Kostpris ultimo	3.600.000	3.600.000
Af- og nedskrivninger primo	-900.000	-720.000
Årets afskrivninger	-180.000	-180.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.080.000	-900.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.520.000	2.700.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.291.086	4.291.086
Kostpris ultimo	4.291.086	4.291.086
Af- og nedskrivninger primo	-2.936.721	-2.507.612
Årets afskrivninger	-429.109	-429.109
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.365.830	-2.936.721
Regnskabsmæssig værdi ultimo	925.256	1.354.365
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.181.945	1.181.945
Kostpris ultimo	1.181.945	1.181.945
Af- og nedskrivninger primo	-817.270	-699.076
Årets afskrivninger	-118.194	-118.194
Af- og nedskrivninger ultimo	-935.464	-817.270
Regnskabsmæssig værdi ultimo	246.481	364.675

Noter**2019****2018****5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	348.546	83.600	14.146
Anden gæld	566.184	0	76.341
	914.730	83.600	90.487

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har på statusdagen indgået leasingaftaler, med en samlet restleasingydelse på t.kr. 690

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomhedspant på i alt TDKK 1.800, der giver pant i driftsmidler, goodwill, samt øvrige materielle anlægsaktiver og tilgodehavender fra salg til en samlet regnskabsmæssig værdi af t.kr. 5.174.