
Tandlægehuset Praksis24 Hornbæk ApS

Nordre Strandvej 352, 3100 Hornbæk

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 88 51 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/06 2017

Michael Kanstrup-Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægehuset Praksis24 Hornbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 16. juni 2017

Direktion

Anahid Kanstrup-Pedersen

Thuy Ngoc Hien Cao

Bestyrelse

Michael Kanstrup-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægehuset Praksis24 Hornbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Praksis24 Hornbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Hellerup, den 16. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægehuset Praxis24 Hornbæk ApS Nordre Strandvej 352 3100 Hornbæk CVR-nr.: 32 88 51 79 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Hornbæk
Bestyrelse	Michael Kanstrup-Pedersen
Direktion	Anahid Kanstrup-Pedersen Thuy Ngoc Hien Cao
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.183.438	2.322.026
Personaleomkostninger	3	-1.411.351	-1.774.433
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-333.162	-335.018
Resultat før finansielle poster		438.925	212.575
Finansielle indtægter	5	21.272	7.166
Finansielle omkostninger	6	-136.070	-168.298
Resultat før skat		324.127	51.443
Skat af årets resultat	7	43.366	0
Årets resultat		367.493	51.443

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		367.493	51.443
		367.493	51.443

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		933.334	1.033.334
Immaterielle anlægsaktiver	8	933.334	1.033.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		448.362	626.664
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	9	448.362	626.664
Deposita		78.000	78.000
Finansielle anlægsaktiver		78.000	78.000
Anlægsaktiver		1.459.696	1.737.998
Varebeholdninger		180.002	157.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		252.229	339.921
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		347.744	365.638
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	30.104	0
Udskudt skatteaktiv		43.366	0
Tilgodehavender		673.443	705.559
Likvide beholdninger		19.308	20.000
Omsætningsaktiver		872.753	882.559
Aktiver		2.332.449	2.620.557

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-23.092	-390.585
Egenkapital	11	56.908	-310.585
Kreditinstitutter		821.396	1.246.433
Langfristede gældsforpligtelser		821.396	1.246.433
Kreditinstitutter		513.438	500.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		51.111	27.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.233	149.500
Gæld til associerede virksomheder		440.371	726.561
Anden gæld		254.992	281.218
Kortfristede gældsforpligtelser		1.454.145	1.684.709
Gældsforpligtelser		2.275.541	2.931.142
Passiver		2.332.449	2.620.557
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af den nominelle selskabskapital. Ledelsen har iagttaget selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at reetablere den nominelle selskabskapital idet der forventes et overskud for 2017. Herudover har selskabets ultimative kapitalejere givet tilsagn om finansiel støtte. Støtte og tilbagetrædelses erklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2018. Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed, og virksomhed naturligt beslægtet hermed.

	2016 DKK	2015 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.304.088	1.672.601
Pensioner	64.754	62.483
Andre omkostninger til social sikring	42.509	39.349
	1.411.351	1.774.433
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	233.162	235.018
	333.162	335.018
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	13.375	4.566
Andre finansielle indtægter	7.897	2.600
	21.272	7.166

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	22.405	22.268
Andre finansielle omkostninger	<u>113.665</u>	<u>146.030</u>
	<u>136.070</u>	<u>168.298</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-43.366</u>	<u>0</u>
	<u>-43.366</u>	<u>0</u>
8 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>2.000.000</u>
Kostpris 31. december		<u>2.000.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		966.666
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.066.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>933.334</u>

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	2.006.663	22.118
Tilgang i årets løb	54.860	0
Kostpris 31. december	<u>2.061.523</u>	<u>22.118</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.379.999	22.118
Årets afskrivninger	233.162	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.613.161</u>	<u>22.118</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>448.362</u>	<u>0</u>

10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>30.104</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>0</u>
Årets tilskrevne rente	<u>397</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,05%</u>

11 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-390.585	-310.585
Årets resultat	0	367.493	367.493
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>-23.092</u>	<u>56.908</u>

Noter til årsregnskabet

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægehuset Praksis24 Holding 1 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægehuset Praksis24 Hornbæk ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Noter, regnskabspraksis

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhed Tandlægehuset Praksis24 Holding 1 ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Noter, regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer.

Noter, regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.