
Tandlægehuset Praksis24 Hornbæk ApS

Nordre Strandvej 352, 3100 Hornbæk

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 32 88 51 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 04/07 2018

Michael Kanstrup-Pedersen
Dirigent



pwc

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 4. juli 2018

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 2017 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 4. juli 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

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	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.907.142	2.183.438
Personaleomkostninger	3	-1.553.634	-1.411.351
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-342.722	-333.162
Resultat før finansielle poster		10.786	438.925
Finansielle indtægter	5	11.008	21.272
Finansielle omkostninger	6	-75.088	-136.070
Resultat før skat		-53.294	324.127
Skat af årets resultat	7	10.264	43.366
Årets resultat		-43.030	367.493

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-43.030	367.493
		-43.030	367.493

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		833.334	933.334
Immaterielle anlægsaktiver	8	833.334	933.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.640	448.362
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	9	230.640	448.362
Deposita		86.118	78.000
Finansielle anlægsaktiver		86.118	78.000
Anlægsaktiver		1.150.092	1.459.696
Varebeholdninger		180.002	180.002
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		223.965	252.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		363.128	347.744
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	33.128	30.104
Udskudt skatteaktiv		53.630	43.366
Tilgodehavender		673.851	673.443
Likvide beholdninger		24.549	19.308
Omsætningsaktiver		878.402	872.753
Aktiver		2.028.494	2.332.449

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-66.122	-23.092
Egenkapital	11	13.878	56.908
Kreditinstitutter		617.695	821.396
Langfristede gældsforpligtelser	12	617.695	821.396
Kreditinstitutter	12	596.346	513.438
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.926	51.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.895	194.233
Gæld til associerede virksomheder		386.621	440.371
Anden gæld		258.133	254.992
Kortfristede gældsforpligtelser		1.396.921	1.454.145
Gældsforpligtelser		2.014.616	2.275.541
Passiver		2.028.494	2.332.449
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

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 2018. Herudover har selskabets ultimative kapitalejere givet tilsagn om finansiel støtte. Støtte og tilbagetrædelses erklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2019. Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

2 Hovedaktivitet

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

	2017 DKK	2016 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.452.688	1.304.088
Pensioner	76.085	64.754
Andre omkostninger til social sikring	24.861	42.509
	1.553.634	1.411.351
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	242.722	233.162
	342.722	333.162
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	7.120	13.375
Andre finansielle indtægter	3.888	7.897
	11.008	21.272

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	7.583	22.405
Andre finansielle omkostninger	<u>67.505</u>	<u>113.665</u>
	<u>75.088</u>	<u>136.070</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-10.264</u>	<u>-43.366</u>
	<u>-10.264</u>	<u>-43.366</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		1.066.666
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.166.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>833.334</u>

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	2.061.523	22.118
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.086.523</u>	<u>22.118</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.613.161	22.118
Årets nedskrivninger	<u>242.722</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.855.883</u>	<u>22.118</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>230.640</u>	<u>0</u>

10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion <u>DKK</u>
Tilgodehavende på balancedagen	<u>33.128</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>0</u>
Årets tilskrevne rente	<u>3.025</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,05%</u>

11 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	80.000	-23.092	56.908
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-43.030</u>	<u>-43.030</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>-66.122</u>	<u>13.878</u>

Noter til årsregnskabet

12 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	38.387	0
Mellem 1 og 5 år	<u>579.308</u>	<u>821.396</u>
Langfristet del	617.695	821.396
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>596.346</u>	<u>513.438</u>
	<u>1.214.041</u>	<u>1.334.834</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	83.414	83.414
Mellem 1 og 5 år	<u>125.121</u>	<u>208.535</u>
	<u>208.535</u>	<u>291.949</u>
Huslejeoplysningsforpligtelser, uopsigelsesperiode	1.829.000	2.160.000

Andre 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 administrationsselskab 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 til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Praksis24 Hornbæk ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

Nettoomsætning

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

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

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

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 indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

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,

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.200 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 renteomkostning over låneperioden.

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