

Tandlægehuset Praksis24Hornbæk ApS

3100 Hornbæk

CVR-nr. 32885179

Årsrapport for 2018

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2019

Michael Kanstrup-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlægehuset Praksis24Hornbæk 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 14. juni 2019

Direktion

Anahid Kanstrup-Pedersen
Direktør

Thuy Ngoc Hien Cao
Direktør

Bestyrelse

Michael Kanstrup-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Praksis24Hornbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Praksis24Hornbæk ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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 14. juni 2019

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægehuset Praksis24Hornbæk ApS 3100 Hornbæk
CVR-nr.	32885179
Stiftelsesdato	27. april 2010
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Michael Kanstrup-Pedersen
Direktion	Anahid Kanstrup-Pedersen, Direktør Thuy Ngoc Hien Cao, Direktør
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17 1270 København K CVR-nr.: 35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed, og virksomhed naturligt beslægtet hermed.

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 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 9.503, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.904.371, og en egenkapital på kr. 23.380.

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. Herudover har selskabets ultimative kapitalejere givet tilsagn om finansiel støtte. Støtte og tilbagetrædelseserklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2020. Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tandlægehuset Praksis24Hornbæk ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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%
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 salgskomkostninger 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses

Anvendt regnskabspraksis

skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

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.

Varebeholdninger

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	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.313.965	1.907.142
Personaleomkostninger	2	-1.956.829	-1.553.635
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-276.166	-342.722
Driftsresultat		80.970	10.786
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.731	7.120
Andre finansielle indtægter	3	16.041	11.008
Finansielle omkostninger	4	-83.527	-75.088
Resultat før skat		13.485	-53.294
Skat af årets resultat	5	-3.982	10.264
Årets resultat		9.503	-43.030
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.503	-43.030
Resultatdisponering		9.503	-43.030

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	6	733.334	833.334
Immaterielle anlægsaktiver		733.334	833.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	158.375	230.640
Materielle anlægsaktiver		158.375	230.640
Deposita		196.000	86.118
Finansielle anlægsaktiver		196.000	86.118
Anlægsaktiver		1.087.709	1.150.092
Fremstillede varer og handelsvarer		192.943	180.002
Varebeholdninger		192.943	180.002
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.060	223.965
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		378.397	363.128
Udskudte skatteaktiver		49.648	53.630
Andre tilgodehavender		6.707	33.128
Tilgodehavender		598.812	673.851
Likvide beholdninger		24.907	24.549
Omsætningsaktiver		816.662	878.401
Aktiver		1.904.371	2.028.494

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-56.620	-66.122
Egenkapital		23.380	13.878
Gæld til banker		505.361	270.121
Langfristede gældsforpligtelser	8	505.361	270.121
Gæld til banker		579.923	943.920
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.788	22.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	132.895
Gæld til tilknyttede virksomheder		212.240	85.060
Anden gæld		544.680	559.695
Kortfristede gældsforpligtelser		1.375.631	1.744.495
Gældsforpligtelser		1.880.991	2.014.616
Passiver		1.904.371	2.028.494
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-66.123	13.877
Årets resultat	0	9.503	9.503
Egenkapital 31. december 2018	80.000	-56.620	23.380

Noter

	2018	2017
1. Bruttofortjeneste/-tab		
I bruttofortjenesten er indregnet modtagne forsikringserstatninger på t.kr. 434.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.712.610	1.452.688
Pensioner	209.604	76.085
Andre omkostninger til social sikring	34.615	24.861
	1.956.829	1.553.634
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.261	7.120
Andre finansielle indtægter	1.310	3.888
	17.571	11.008
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	5.829	7.583
Andre finansielle omkostninger	77.697	67.505
	83.526	75.088
5. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	3.982	-10.264
	3.982	-10.264
6. Goodwill		
Kostpris primo	2.000.000	2.000.000
Kostpris ultimo	2.000.000	2.000.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.166.666	-1.066.666
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.266.666	-1.166.666
Regnskabsmæssig værdi ultimo	733.334	833.334

Noter

	2018	2017
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.086.523	2.061.523
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	103.901	25.000
Afgang i årets løb	-735.913	0
Kostpris ultimo	1.454.511	2.086.523
Af- og nedskrivninger primo	-1.855.883	-1.613.161
Årets afskrivninger	-176.166	-242.722
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	735.913	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.296.136	-1.855.883
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.375	230.640

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	505.361	579.923	68.724
	505.361	579.923	68.724

9. 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. Herudover har selskabets ultimative kapitalejere givet tilsagn om finansiel støtte. Støtte og tilbagetrædelseserklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2020. Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Tandlægehuset Praksis24 Holding 1 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode t.kr. 812.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sikkerhed i virksomhedspant kr. 2.500.000 for selskabets engagement hos pengeinstitutter. Låneengagementet udgør pr. statusdagen kr. 1.085.283.