
Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

Peter Fjelstrups Vej 4 s, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 33 07 54 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/06 2018

Michael Kanstrup
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

Noter, regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægehuset Praksis Gilleleje 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.

Gilleleje, den 28. juni 2018

Direktion

Anahid Kanstrup-Pedersen
direktør

Thuy Ngoc Hien Cao
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Praksis Gilleleje 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 Etiske 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 28. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS
Peter Fjelstrups Vej 4 s
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 33 07 54 05
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Gribskov

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		1.871.574	3.278.600
Personaleomkostninger	3	-2.466.655	-2.127.548
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-279.230	-278.263
Resultat før finansielle poster		-874.311	872.789
Finansielle indtægter	5	32.214	42.270
Finansielle omkostninger	6	-129.568	-240.392
Resultat før skat		-971.665	674.667
Skat af årets resultat	7	214.012	171.881
Årets resultat		-757.653	846.548

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-757.653	846.548
		-757.653	846.548

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		685.000	767.200
Immaterielle anlægsaktiver	8	685.000	767.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		261.120	400.150
Materielle anlægsaktiver	9	261.120	400.150
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	15.000	15.000
Deposita		146.728	146.728
Finansielle anlægsaktiver		161.728	161.728
Anlægsaktiver		1.107.848	1.329.078
Varebeholdninger		167.494	225.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		171.763	330.815
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		347.642	328.822
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		85.060	734.553
Andre tilgodehavender		400	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11	31.722	26.322
Udskudt skatteaktiv		385.893	171.881
Tilgodehavender		1.022.480	1.592.393
Likvide beholdninger		36.463	27.835
Omsætningsaktiver		1.226.437	1.845.722
Aktiver		2.334.285	3.174.800

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.157.892	-400.239
Egenkapital	12	-1.077.892	-320.239
Kreditinstitutter		1.062.750	1.469.606
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.062.750	1.469.606
Kreditinstitutter	13	1.055.920	796.633
Modtagne forudbetalinger fra kunder		109.531	93.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.130	45.748
Gæld til associerede virksomheder		751.318	751.838
Anden gæld		382.528	337.905
Kortfristede gældsforpligtelser		2.349.427	2.025.433
Gældsforpligtelser		3.412.177	3.495.039
Passiver		2.334.285	3.174.800
Kapitalberedskab	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

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, der er naturligt forbundet hermed.

	2017 DKK	2016 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.315.923	1.957.172
Pensioner	108.657	106.435
Andre omkostninger til social sikring	42.075	63.941
	2.466.655	2.127.548
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	82.200	82.200
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	197.030	196.063
	279.230	278.263
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	25.452	40.558
Andre finansielle indtægter	6.762	1.712
	32.214	42.270

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	14.730	31.445
Andre finansielle omkostninger	<u>114.838</u>	<u>208.947</u>
	<u>129.568</u>	<u>240.392</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-214.012</u>	<u>-171.881</u>
	<u>-214.012</u>	<u>-171.881</u>
8 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>1.644.000</u>
Kostpris 31. december		<u>1.644.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		876.800
Årets afskrivninger		<u>82.200</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>959.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>685.000</u>

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.833.164
Tilgang i årets løb	<u>58.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.891.164</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.433.981
Årets afskrivninger	<u>196.063</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.630.044</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>261.120</u>

10 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

11 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion
	<u>DKK</u>
Tilgodehavende på balancedagen	<u>31.722</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>10.500</u>
Årets tilskrevne rente	<u>2.900</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,05%</u>

Noter til årsregnskabet

12 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-400.239	-320.239
Årets resultat	0	-757.653	-757.653
Egenkapital 31. december	80.000	-1.157.892	-1.077.892

13 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:

	2017 DKK	2016 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	1.062.750	1.469.606
Langfristet del	1.062.750	1.469.606
Inden for 1 år	240.000	240.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	815.920	556.633
Kortfristet del	1.055.920	796.633
	2.118.670	2.266.239

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	153.962	231.289
Mellem 1 og 5 år	<u>263.121</u>	<u>457.180</u>
	<u>417.083</u>	<u>688.469</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode	2.915.000	3.171.000

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra indkomståret 2013.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS for 2017 er udarbejdet 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 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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

Noter, regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer 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 dets danske moderselskab. 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.

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.

Noter, regnskabspraksis

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige 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 råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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.

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 proventuet 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.