

## Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

3250 Gilleleje

CVR-nr. 33075405

### Årsrapport for 2018

9. regnskabsår

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

---

Michael Kanstrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	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 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlægehuset Praksis Gilleleje 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.

Gilleleje, den 14. juni 2019

### Direktion

Anahid Kanstrup-Pedersen  
Direktør

Thuy Ngoc Hien Cao  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Praksis Gilleleje 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

<b>Virksomheden</b>	Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS 3250 Gilleleje
CVR-nr.	33075405
Stiftelsesdato	6. august 2010
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Anahid Kanstrup-Pedersen, Direktør Thuy Ngoc Hien Cao, Direktør
<b>Revisor</b>	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, der er naturligt forbundet 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. 364.024, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 3.155.396, og en egenkapital på kr. -39.131.

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 finansiell 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 Praksis Gilleleje 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.

#### 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 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.

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 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.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### 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.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.173.076</b>	<b>1.871.574</b>
Personaleomkostninger	1	-2.332.741	-2.466.654
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-273.751	-279.230
<b>Driftsresultat</b>		<b>566.584</b>	<b>-874.311</b>
Andre finansielle indtægter	2	59.375	32.214
Finansielle omkostninger	3	-156.905	-129.568
<b>Resultat før skat</b>		<b>469.054</b>	<b>-971.665</b>
Skat af årets resultat	4	-105.030	214.012
<b>Årets resultat</b>		<b>364.024</b>	<b>-757.653</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		364.024	-757.653
<b>Resultatdisponering</b>		<b>364.024</b>	<b>-757.653</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	5	602.800	685.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>602.800</b>	<b>685.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	69.569	261.120
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>69.569</b>	<b>261.120</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	15.000	15.000
Udskudte skatteaktiver		90.553	385.893
Deposita		146.728	146.728
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>252.281</b>	<b>547.621</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>924.650</b>	<b>1.493.741</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		250.552	167.494
<b>Varebeholdninger</b>		<b>250.552</b>	<b>167.494</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		206.248	171.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		589.189	432.702
Andre tilgodehavender		1.165.418	32.122
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.960.856</b>	<b>636.587</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.339</b>	<b>36.463</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.230.747</b>	<b>840.544</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.155.396</b>	<b>2.334.285</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-119.131	-1.157.892
<b>Egenkapital</b>		<b>-39.131</b>	<b>-1.077.892</b>
Gæld til banker		1.182.573	1.299.132
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>1.182.573</b>	<b>1.299.132</b>
Gæld til banker		780.824	819.537
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70.914	109.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.359	100.112
Anden gæld		1.125.858	1.083.865
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.011.955</b>	<b>2.113.045</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.194.528</b>	<b>3.412.177</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.155.396</b>	<b>2.334.285</b>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-1.157.892	-1.077.892
Andre værdireguleringer over egenkapitalen	0	674.737	674.737
Årets opskrivning	0	364.024	364.024
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>-119.131</b>	<b>-39.131</b>

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.090.942	2.315.923
Pensioner	191.437	108.657
Andre omkostninger til social sikring	50.362	42.074
	<b>2.332.741</b>	<b>2.466.654</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	39.338	6.762
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.037	25.452
	<b>59.375</b>	<b>32.214</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	156.905	129.568
	<b>156.905</b>	<b>129.568</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	105.030	-214.012
	<b>105.030</b>	<b>-214.012</b>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.644.000	1.644.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.644.000</b>	<b>1.644.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-959.000	-876.800
Årets afskrivninger	-82.200	-82.200
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.041.200</b>	<b>-959.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>602.800</b>	<b>685.000</b>

## Noter

	2018	2017
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.891.164	1.833.164
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	58.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.891.164</b>	<b>1.891.164</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.630.044	-1.433.981
Årets afskrivninger	-191.551	-196.063
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.821.595</b>	<b>-1.630.044</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>69.569</b>	<b>261.120</b>

**7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Tandlægehuset Praksis Birkerød ApS	Birkerød	25,00	-511.902	-152.237
			<b>-511.902</b>	<b>-152.237</b>

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.182.573	180.000	461.961
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	600.824	0
	<b>1.182.573</b>	<b>780.824</b>	<b>461.961</b>

**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 administrationsselskab i sambeskatningen.

Selskabet har på statusdagen indgået leasingaftaler, med en samlet restleasingydelse på t.kr. 290

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode t.kr. 2.506



## Noter

2018

2017

### **11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har stillet sikkerhed i virksomhedspant kr. 2.500.000 for selskabets engagement hos pengeinstitutter. Låneengagementet udgør pr. statusdagen kr. 2.082.189.