

Hædersdal ApS
Smedegade 20
3500 Værløse

CVR-nr. 33397461

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Hædersdal ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 4. marts 2020

Direktion:

Martin Juul Hædersdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hædersdal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hædersdal ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 vedrørende 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.

Aarhus, den 4. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Hædersdal ApS
Smedegade 20
3500 Værløse

CVR nr.: 33397461

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Martin Juul Hædersdal

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Hædersdal ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-280.856	-252.400
Personaleomkostninger	1	530.454	504.873
Resultat før afskrivninger		-811.310	-757.273
Afskrivninger		243.470	256.472
Andre driftsomkostninger	2	85.269	110.512
Resultat af primær drift		-1.140.049	-1.124.257
Resultat af kapitalinteresser		1.636.093	1.732.199
Finansielle indtægter	3	6.060	4.516
Finansielle omkostninger	4	161.742	186.221
Resultat før skat		340.362	426.237
Skat af årets resultat	5	75.915	94.229
Årets resultat		264.447	332.008
Resultatdisponering			
Årets resultat		264.447	332.008
Overført fra tidligere år		1.151.302	927.294
Til disposition		1.415.749	1.259.302
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		1.305.149	1.151.302
I alt		1.415.749	1.259.302

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre immaterielle anlægsaktiver		872.575	939.150
Immaterielle anlægsaktiver i alt		872.575	939.150
Grunde og bygninger		5.100.650	5.155.299
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.813	384.959
Materielle anlægsaktiver i alt		5.394.463	5.540.258
Anlægsaktiver i alt		6.267.038	6.479.408
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.301	0
Tilgodehavende selskabsskat		21.678	0
Mellemregning dinTandlæge Vallensbæk I/S		221.053	329.746
Tilgodehavender i alt		245.032	329.746
Likvide beholdninger		258.182	117.692
Likvide beholdninger i alt		258.182	117.692
Omsætningsaktiver i alt		503.215	447.439
Aktiver i alt		6.770.253	6.926.847

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Forslag til udbytte	6	110.600	108.000
Overført overskud	6	1.305.149	1.151.302
Egenkapital i alt		1.495.749	1.339.302
Hensættelse til udskudt skat		175.926	180.333
Hensatte forpligtelser i alt		175.926	180.333
Gæld til realkreditinstitutter	7	3.965.000	3.965.000
Anden gæld		556.036	671.457
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.521.036	4.636.457
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		200.000	200.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.000	16.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.500	37.500
Selskabsskat		0	41.784
Anden gæld		324.042	475.471
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		577.542	770.755
Gældsforpligtelser i alt		5.098.578	5.407.212
Passiver i alt		6.770.253	6.926.847
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		
Eventualposter	11		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	335.237	339.120
	Pensioner	99.996	99.996
	Andre omkostninger til social sikring	5.237	4.999
	Øvrige personaleomkostninger	89.984	60.758
	Personaleomkostninger i alt	530.454	504.873
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Andre driftsomkostninger	2019	2018
	Ejendomsskatter	14.972	14.443
	El, vand og varme	1.480	0
	Tab ved salg af materielle anlæg	0	68.565
	Vedligeholdelse og reparationer	54.253	5.374
	Renovation	0	1.839
	Øvrige	14.565	20.291
	Andre driftsomkostninger i alt	85.269	110.512
3	Finansielle indtægter	2019	2018
	Øvrige finansielle indtægter	6.060	4.516
	Finansielle indtægter i alt	6.060	4.516
4	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	161.742	186.221
	Finansielle omkostninger i alt	161.742	186.221

Noter til årsrapporten

5	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	80.322	102.784
	Årets udskudte skat	-4.407	-8.555
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	75.915	94.229

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	1.151.302	108.000	1.339.302
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	264.447	0	264.447
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	80.000	1.305.149	110.600	1.495.749

7	Gæld til realkreditinstitutter	2019	2018
	Totalkredit	3.965.000	3.965.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.965.000	3.965.000

Af den langfristede gæld forfalder DKK 3.965.000 til betaling efter 5 år

8 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld er der afgivet pant for TDKK 3.965, med panteret i ejendomme til en bogført værdi på TDKK 5.101.

Noter til årsrapporten

10 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 11.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 211.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 124 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 114 mellem 1-5 år.

11 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i dinTandlæge Vallensbæk I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 2.580 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 1.295 på balancedagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Juul Hædersdal

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-216001491631
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2020 kl.: 14:55:28
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2020 kl.: 14:59:07
Underskrevet med NemID

Martin Juul Hædersdal

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-216001491631
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2020 kl.: 16:41:04
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 28a790afHKrS52533953

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.