

Tandlæge Heidi Lund ApS
Hovedgaden 41, 1.
2970 Hørsholm

CVR-nr. 34 46 89 31

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6 / 5 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Heidi Lund 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.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 6. maj 2019

Direktion:



Heidi Lund Krøger Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Heidi Lund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Heidi Lund 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

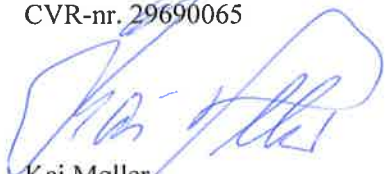
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 6. maj 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Heidi Lund ApS
Hovedgaden 41, 1.
2970 Hørsholm

CVR nr.: 34 46 89 31

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Heidi Lund Krøger Kjær

Ejerforhold:

Heidi Lund Krøger Kjær, 100%

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Heidi Lund 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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. Der afskrives ikke på grunde.

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 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		5.531.050	4.887.498
Personaleomkostninger	1	5.053.358	3.780.620
Resultat før afskrivninger		477.692	1.106.879
Afskrivninger		313.055	308.676
Resultat af primær drift		164.637	798.203
Finansielle indtægter	2	551	0
Finansielle omkostninger	3	169.853	118.351
Resultat før skat		-4.665	679.851
Skat af årets resultat	4	58.290	142.663
Årets resultat		-62.955	537.188
Resultatdisponering			
Årets resultat		-62.955	537.188
Overført fra tidligere år		302.675	65.487
Til disposition		239.720	602.675
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	300.000
Overført til næste år		131.720	302.675
I alt		239.720	602.675

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.050.835	1.135.835
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.050.835	1.135.835
Indretning af lejede lokaler		33.602	49.111
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		904.568	974.561
Materielle anlægsaktiver i alt		938.169	1.023.672
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Deposita		163.306	172.494
Finansielle anlægsaktiver i alt		213.306	222.494
Anlægsaktiver i alt		2.202.310	2.382.001
Varebeholdninger		100.000	5.000
Varebeholdninger i alt		100.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		253.182	280.671
Igangværende arbejder		49.065	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	102.358
Andre tilgodehavender		18.914	91.014
Tilgodehavende selskabsskat		16.566	0
Periodeafgrænsningsposter		78.070	70.752
Tilgodehavender i alt		415.797	544.795
Likvide beholdninger		44.255	2.227
Likvide beholdninger i alt		44.255	2.227
Omsætningsaktiver i alt		560.052	552.022
Aktiver i alt		2.762.362	2.934.023

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	108.000	300.000
Overført overskud	5	131.720	302.675
Egenkapital i alt		<u>319.720</u>	<u>682.675</u>
Hensættelse til udskudt skat		220.540	167.684
Hensatte forpligtelser i alt		<u>220.540</u>	<u>167.684</u>
Kreditinstitutter	6	148.717	297.622
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>148.717</u>	<u>297.622</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		148.169	152.522
Gæld til pengeinstitutter		468.160	804.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser		441.618	248.747
Gæld til tilknyttede virksomheder		238.038	0
Selskabsskat		0	142.242
Anden gæld		777.400	438.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.073.385</u>	<u>1.786.041</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.222.102</u>	<u>2.083.664</u>
Passiver i alt		<u>2.762.362</u>	<u>2.934.023</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Eventualposter	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		3.887.749	2.810.976	
	Pensioner		605.528	484.288	
	Andre omkostninger til social sikring		55.874	39.721	
	Øvrige personaleomkostninger		504.207	445.634	
	Personaleomkostninger i alt		5.053.358	3.780.620	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		517	0	
	Øvrige finansielle indtægter		34	0	
	Finansielle indtægter i alt		551	0	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		169.853	118.351	
	Finansielle omkostninger i alt		169.853	118.351	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		5.434	176.242	
	Årets udskudte skat		52.856	-23.745	
	Regulering af tidl. års skat		0	-9.834	
	Skat af årets resultat i alt		58.290	142.663	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	80.000	302.675	300.000	682.675
	Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
	Årets resultat	0	-62.955	0	-62.955
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	80.000	131.720	108.000	319.720

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2018	2017
	Pengeinstitutter, driftsfinansiering	52.889	132.222
	Pengeinstitutter, anlægsfinansiering	243.997	317.922
	Overført til kortfristet gæld	-148.169	-152.522
	Kreditinstitutter i alt	148.717	297.622

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 462. Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 1.363.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr.462 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 2.057 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 1.926 efter 5 år.

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 343. Lejeaftalen kan tidligst opsiges toæ fraflytning den 1. oktober 2022.

9 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden HLK Leasing ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.