

Tandlæge Heidi M. Hansen Holding ApS

**Nimbusparken 7, 3. 3
2000 Frederiksberg**

CVR-nr. 34 89 68 95

**Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7/12 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Heidi M. Hansen Holding 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. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. november 2016

Direktion:



Heidi M. Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Heidi M. Hansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Heidi M. Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 7. december 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Heidi M. Hansen Holding ApS
Nimbusparken 7, 3. 3
2000 Frederiksberg
CVR nr.: 34 89 68 95
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Heidi M. Hansen

Associerede virksomheder: Tandlægerne på Torvet I/S, CVR. nr.: 34 90 09 57

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Heidi M. Hansen Holding 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

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.

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 renteomkostninger, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		-169.117	-100.055
Personaleomkostninger	1	<u>538.028</u>	<u>572.389</u>
Resultat før afskrivninger		-707.145	-672.444
Afskrivninger		<u>190.431</u>	<u>197.200</u>
Resultat af primær drift		-897.576	-869.644
Resultat af kapitalinteresser		1.295.747	1.296.172
Finansielle indtægter	2	2.343	2.511
Finansielle omkostninger	3	<u>119.052</u>	<u>153.629</u>
Resultat før skat		281.462	275.410
Skat af årets resultat	4	<u>62.873</u>	<u>53.974</u>
Årets resultat		218.589	221.436
Resultatdisponering			
Årets resultat		218.589	221.436
Overført fra tidligere år		<u>315.241</u>	<u>193.805</u>
Til disposition		533.831	415.241
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		100.000	100.000
Overført til næste år		<u>433.831</u>	<u>315.241</u>
I alt		533.831	415.241

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>1.080.950</u>	<u>1.146.419</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.080.950</u>	<u>1.146.419</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>704.651</u>	<u>699.008</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>704.651</u>	<u>699.008</u>
Deposita		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.803.601</u>	<u>1.863.427</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>161.435</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>161.435</u>
Likvide beholdninger		<u>75.289</u>	<u>70.900</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>75.289</u>	<u>70.900</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>75.289</u>	<u>232.336</u>
Aktiver i alt		<u>1.878.891</u>	<u>2.095.763</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	100.000	100.000
Overført overskud	5	433.831	315.241
Egenkapital i alt		613.831	495.241
Hensættelse til udskudt skat		203.767	161.134
Hensatte forpligtelser i alt		203.767	161.134
Kreditinstitutter		54.025	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Selskabsskat		20.240	0
Anden gæld		962.028	1.414.387
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.061.293	1.439.387
Gældsforpligtelser i alt		1.061.293	1.439.387
Passiver i alt		1.878.891	2.095.763

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	447.322	473.960
	Pensioner	50.004	50.004
	Andre omkostninger til social sikring	5.198	6.061
	Øvrige personaleomkostninger	35.505	42.364
	Personaleomkostninger i alt	538.028	572.389
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	2.343	2.511
	Finansielle indtægter i alt	2.343	2.511
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle omkostninger	119.052	153.629
	Finansielle omkostninger i alt	119.052	153.629
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	20.240	0
	Årets udskudte skat	42.633	53.974
	Skat af årets resultat i alt	62.873	53.974

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
Saldo primo	80.000	315.241	100.000	495.241
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	218.589	0	218.589
Årets udbytte	0	-100.000	100.000	0
Egenkapital ultimo	80.000	433.831	100.000	613.831