

# Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Hal Kochs Vej 3, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 36 07 44 50

## Årsrapport

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

---

**Pernille Anna Jespersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 30. november 2017

### Direktion

Pernille Anna Jespersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Ethiske 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.

København, den 30. november 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS Hal Kochs Vej 3 3050 Humlebæk
	CVR-nr.: 36 07 44 50
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Pernille Anna Jespersen
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg fra klasse c. klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdningen måles til kostpris. Værdien af det medtaget indgår med et fast beløb.

#### **Tilgodehavender**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.355.135</b>	<b>1.388.416</b>
2 Personaleomkostninger	-869.203	-875.626
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-180.405	-201.799
<b>Driftsresultat</b>	<b>305.527</b>	<b>310.991</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-104.533	-231.229
<b>Resultat før skat</b>	<b>200.994</b>	<b>79.762</b>
Skat af årets resultat	-44.416	-17.569
<b>Årets resultat</b>	<b>156.578</b>	<b>62.193</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	156.578	62.193
<b>Disponeret i alt</b>	<b>156.578</b>	<b>62.193</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	<u>1.005.610</u>	<u>1.149.270</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.005.610</u>	<u>1.149.270</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>269.463</u>	<u>306.208</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>269.463</u>	<u>306.208</u>
	Deposita	<u>30.424</u>	<u>30.424</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.424</u>	<u>30.424</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.305.497</u></b>	<b><u>1.485.902</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>124.414</u>	<u>122.087</u>
	Udskudte skatteaktiver	<u>16.051</u>	<u>60.467</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>140.465</u>	<u>182.554</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.228</u>	<u>139.522</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>167.693</u></b>	<b><u>337.076</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.473.190</u></b>	<b><u>1.822.978</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	<u>-57.902</u>	<u>-214.481</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-7.902</u></b>	<b><u>-164.481</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.200	88.575
	Anden gæld	<u>1.439.892</u>	<u>1.898.884</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.481.092</u>	<u>1.987.459</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.481.092</u></b>	<b><u>1.987.459</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.473.190</u></b>	 <b><u>1.822.978</u></b>

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
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.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	670.342	700.556
Pensioner	109.448	87.649
Andre omkostninger til social sikring	10.622	6.378
Personaleomkostninger i øvrigt	78.791	81.043
	<u><b>869.203</b></u>	<u><b>875.626</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på goodwill	143.660	62.688
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.745	36.745
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	102.366
	<u><b>180.405</b></u>	<u><b>201.799</b></u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>104.533</u>	<u>231.229</u>
	<u><b>104.533</b></u>	<u><b>231.229</b></u>

## Noter

---

### 5. Goodwill

Kostpris 1. juli 2016	1.253.750	1.253.750
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>1.253.750</b>	<b>1.253.750</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-104.480	-41.792
Årets afskrivninger	-143.660	-62.688
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>-248.140</b>	<b>-104.480</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>1.005.610</b>	<b>1.149.270</b>

### 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2016	367.450	669.985
Afgang i årets løb	0	-302.535
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>367.450</b>	<b>367.450</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-61.242	-44.666
Årets afskrivninger	-36.745	-36.745
Korrektion af nedskrivning primo	0	20.169
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>-97.987</b>	<b>-61.242</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>269.463</b>	<b>306.208</b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2016	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2016	-214.480	-276.674
Årets overførte overskud eller underskud	156.578	62.193
	<b>-57.902</b>	<b>-214.481</b>