

Tandlæge Henriette Marie Holmgård ApS

Hjemstedsadresse: Dalstrøget 124, 1, 2870 Dyssegård

CVR-nummer 36 39 36 53

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2020



Henriette Marie Holmgård
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Henriette Marie Holmgård ApS Dalstrøget 124, 1 2870 Dyssegård Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Henriette Marie Holmgård
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	29. september 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at deltage i Tandlægerne i Vangede I/S.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået, hvilket har medført et fald i selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning.

På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er dog ledelsens forventning ud fra den nuværende viden, herunder regeringens hjælpepakker, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Tandlæge Henriette Marie Holmgård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 2. juni 2020

Direktion



Henriette Marie Holmgård

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Henriette Maria Holmgård ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Henriette Maria Holmgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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.

Helsingør, den 2. juni 2020

Aaen & Co, statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Henriette Marie Holmgård ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af resultat af kapitalandel via selskabets ejerskab af kapitalandel.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%
---	-----------	----------------------	----

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Ejerskabet af kapitalandelen betragtes som en primær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Resultatandelen klassificeres derfor som nettoomsætning i posten bruttofortjeneste.

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	1.245.400	2.102.383
1 Personaleomkostninger	544.260	1.087.039
3+4 Afskrivninger	158.788	159.898
Resultat af primær drift	542.352	855.446
Finansielle omkostninger	78.048	149.639
Resultat før skat	464.304	705.807
2 Skat af årets resultat	105.542	158.390
Årets resultat	358.762	547.417
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	358.762	547.417
Disponeret	358.762	547.417

Balance 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
3 Goodwill	898.462	959.375
Immaterielle anlægsaktiver	898.462	959.375
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	485.281	583.156
Materielle anlægsaktiver	485.281	583.156
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Deposita	18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver	18.000	18.000
Anlægsaktiver	1.401.743	1.560.531
Udskudt skatteaktiv	0	59.012
Tilgodehavender	0	59.012
Omsætningsaktiver	0	59.012
Aktiver i alt	1.401.743	1.619.543

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	77.388	-281.374
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	127.388	-231.374
Hensættelser til udskudt skat	46.530	0
5 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	42.170	0
Hensatte forpligtelser	88.700	0
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	65.021
Langfristet gæld	0	65.021
7 Kreditinstitutter i øvrigt	865.746	1.197.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	35.000
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	279.137	547.533
Anden gæld	20.772	5.800
Kortfristet gæld	1.185.655	1.785.896
Gæld i alt	1.185.655	1.850.917
Passiver i alt	1.401.743	1.619.543
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.864	11.243
Andre omkostninger til social sikring	5.238	2.477
Øvrige personaleomkostninger	522.158	1.073.319
Personaleomkostninger i alt	544.260	1.087.039
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	105.542	158.390
	105.542	158.390
3 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	1.218.255	1.218.255
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.218.255	1.218.255
Afskrivninger 1. januar	258.880	197.967
Årets afskrivninger	60.913	60.913
Afskrivninger 31. december	319.793	258.880
Regnskabsmæssig værdi 31. december	898.462	959.375

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	967.623	967.623
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	967.623	967.623
Afskrivninger 1. januar	384.467	285.482
Årets afskrivninger	97.875	98.985
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	482.342	384.467
Regnskabsmæssig værdi 31. december	485.281	583.156
 5 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Anskaffelsessum 1. januar		0
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		0
Værdireguleringer pr. 1. januar		0
Årets regulering/resultatandel		639.539
Hævet i året		-681.709
Årets afgang		0
Værdireguleringer pr. 31. december		-42.170
Regnskabsmæssig værdi 31. december		-42.170

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	50.000	-281.374	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	358.762	0
Egenkapital 31. december	50.000	77.388	0

2019

2018

7 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	65.021
Forfald inden 1 år	865.746	1.197.563
	865.746	1.262.584

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant tkr. 1.400 i følgende aktiver:

Goodwill og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør tkr. 1.384.