



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2017/18

3. regnskabsår

Tandlæge Mads Holme Hansen ApS

Bæveren 47
9530 Støvring

CVR-nr. 36 92 69 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2018.

Dirigent: _____
Mads Holme Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Tandlæge Mads Holme Hansen ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 28. august 2018.

Direktion

Mads Holme Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mads Holme Hansen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlæge Mads Holme Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 28. august 2018

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor
MNE35800

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Mads Holme Hansen ApS
Bæveren 47
9530 Støvring

CVR-nr.: 36 92 69 45
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Mads Holme Hansen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af tandlægeklinik og herved beslægtede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1/7-2017 købt 48% af tandlægevirksomheden i Tandlæge Nikolaj Primdahl ApS. Al aktivitet er samtidig overdraget til Tandlægerne Grangårdscentret I/S, som ejes 50% af Tandlæge Mads Holme Hansen ApS og 50% af Tandlæge Nikolaj Primdahl ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Mads Holme Hansen ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokale, administration, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Andre driftsindtægter” eller ”Andre driftskostninger”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten ”Nettoopskrivning efter indre værdis metode”.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.283.179	697
Personaleomkostninger	1	564.810	569
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		273.500	56
Andre driftsomkostninger		27.053	0
Ordinært resultat før finansielle poster		417.816	72
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....		115.396	0
Andre finansielle indtægter		42.000	0
Andre finansielle omkostninger		173.676	5
Resultat før skat		401.537	67
Skat af årets resultat	2	63.091	15
Årets resultat		338.446	52
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		29.843	81
Årets resultat		338.446	52
Til disposition		368.289	133
Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....		115.396	0
Udbytte for regnskabsåret		105.800	103
Overført til næste år		147.093	30
Disponeret i alt		368.289	133

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill.....		1.103.437	35
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.103.437	35
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.179.353	150
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.179.353	150
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		178.396	0
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		178.396	0
Anlægsaktiver i alt		2.461.186	185
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		50.000	0
Varebeholdninger i alt		50.000	0
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.353	80
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....		771.800	0
Andre tilgodehavender		98.943	0
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Tilgodehavender i alt		949.096	85
Likvide beholdninger		236.559	253
Omsætningsaktiver i alt.....		1.235.655	337
Aktiver i alt.....		3.696.841	522

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		115.396	0
Overført resultat		147.093	30
Foreslået udbytte		105.800	103
Egenkapital i alt	3	<u>418.289</u>	<u>183</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		52.242	4
Hensatte forpligtelser i alt		<u>52.242</u>	<u>4</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		3.224	16
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>3.224</u>	<u>16</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.155	15
Selskabsskat		16.126	0
Anden gæld		3.191.806	304
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.223.086</u>	<u>319</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.226.310</u>	<u>335</u>
Passiver i alt.....		<u>3.696.841</u>	<u>522</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	479.445	466
	Pensioner.....	73.116	98
	Andre udgifter til social sikring	12.249	5
	Personaleomkostninger i alt.....	564.810	569

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	15.224	16
	Udskudt skat af årets resultat	47.873	-1
	Regulering af skat vedr. tidligere år.....	-6	0
	Skat af årets resultat i alt	63.091	15

3	Egenkapital	Selskabs-	Andre reserver	Udbytte	Overført	I alt
		kapital			resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo.....	50.000	0	103.400	29.843	183.243
	Årets resultat	0	115.396	105.800	117.250	338.446
	Udbetalt udbytte.....	0	0	-103.400	0	-103.400
	Saldo ultimo.....	50.000	115.396	105.800	147.093	418.289

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.

6 Eventualposter m.v.

Ingen.