
Tandlæge Marie Hoffmann ApS

Gammel Hareskovvej 311, 3500 Værløse

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 4/11 - 31/12)

CVR-nr. 37 23 00 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/4 2017

Marie Hoffmann
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 4. november - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. november 2015 - 31. december 2016 for Tandlæge Marie Hoffmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 21. april 2017

Direktion

Marie Hoffmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Marie Hoffmann ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Marie Hoffmann ApS for regnskabsåret 4. november 2015 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. november 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabets ledelse har i løbet af regnskabsåret 2015/2016 ikke rettidigt indberettet lønsumsafgift, samt A-skat og AM-bidrag til de offentlige myndigheder, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Hellerup, den 21. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Marie Hoffmann ApS
Gammel Hareskovvej 311
3500 Værløse

Telefon: 44444244
E-mail: info@hareskovklinikken.dk

CVR-nr.: 37 23 00 57
Regnskabsperiode: 4. november 2015 - 31. december 2016
Stiftet: 4. november 2015
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemstedskommune: Furesø

Direktion

Marie Hoffmann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 4. november - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		679.224
Personaleomkostninger	3	-631.192
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-79.590</u>
Resultat før finansielle poster		-31.558
Finansielle indtægter		500
Finansielle omkostninger		<u>-44.381</u>
Resultat før skat		-75.439
Skat af årets resultat	4	<u>15.994</u>
Årets resultat		<u>-59.445</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-59.445</u>
		<u>-59.445</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015/16 DKK
Goodwill		475.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	475.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		478.728
Materielle anlægsaktiver	6	478.728
Deposita		42.092
Finansielle anlægsaktiver		42.092
Anlægsaktiver		995.820
Varebeholdninger		10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.486
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	23.062
Udskudt skatteaktiv		15.994
Tilgodehavender		72.542
Likvide beholdninger		15.972
Omsætningsaktiver		98.514
Aktiver		1.094.334

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-59.445
Egenkapital	8	-9.445
Gæld til kreditinstitut		671.641
Langfristede gældsforpligtelser	9	671.641
Pengeinstitutter	9	319.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.403
Anden gæld		87.242
Kortfristede gældsforpligtelser		432.138
Gældsforpligtelser		1.103.779
Passiver		1.094.334
Kapitalberedskab	1	
Hovedaktivitet	2	

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Ledelsen konstaterer at mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt.

Der er positiv forventning til udviklingen i selskabets indtjening.

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at de vil støtte selskabet økonomisk, således at selskabets nuværende økonomiske forpligtigelser kan indfries.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2017 i selskabet, samt tilkendegivelsen fra selskabets kapitalejer, er det ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab forbedres, og er tilstrækkeligt til finansiering af selskabets fortsatte drift.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

3 Personaleomkostninger

	2015/16 DKK
Lønninger	556.067
Pensioner	68.723
Andre omkostninger til social sikring	6.402
	<u>631.192</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-15.994
	<u>-15.994</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 4. november	0
Tilgang i årets løb	500.000
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>500.000</u>
Ned- og afskrivninger 4. november	0
Årets afskrivninger	25.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>475.000</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 4. november	0
Tilgang i årets løb	533.318
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>533.318</u>
Ned- og afskrivninger 4. november	0
Årets nedskrivninger	54.590
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>54.590</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>478.728</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	
Salgsværdi af igangværende arbejder	23.062
	23.062

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 4. november	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-59.445	-59.445
Egenkapital 31. december	50.000	-59.445	-9.445

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16
	DKK
Gæld til kreditinstitut	
Efter 5 år	411.641
Mellem 1 og 5 år	260.000
Langfristet del	671.641
Inden for 1 år	65.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	254.493
Kortfristet del	319.493
	991.134

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Marie Hoffmann ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter, regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter, regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer udbetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder vedrørende behandlinger måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til behandlingens forventede samlede omkostninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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.

Noter, regnskabspraksis

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.