
Tandlæge Marie Hoffmann ApS

Gammel Hareskovvej 311, 3500 Værløse

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 37 23 00 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/6 2020

Marie Hoffmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 26. juni 2020

Direktion

Marie Hoffmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlæge Marie Hoffmann ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Marie Hoffmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Hellerup, den 26. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

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: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Furesø

Direktion

Marie Hoffmann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		1.147.764	745.838
Personaleomkostninger	4	-844.970	-754.529
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-96.520	-94.113
Resultat før finansielle poster		206.274	-102.804
Finansielle omkostninger		-47.323	-31.012
Resultat før skat		158.951	-133.816
Skat af årets resultat	5	-35.588	28.944
Årets resultat		123.363	-104.872

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		123.363	-104.872
		123.363	-104.872

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		400.000	425.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	400.000	425.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		374.153	410.953
Materielle anlægsaktiver	7	374.153	410.953
Deposita		42.092	42.092
Finansielle anlægsaktiver		42.092	42.092
Anlægsaktiver		816.245	878.045
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.942	27.246
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	4.907	1.563
Andre tilgodehavender		0	15.480
Udskudt skatteaktiv		31.934	67.522
Tilgodehavender		82.783	111.811
Likvide beholdninger		1.966	2.842
Omsætningsaktiver		94.749	124.653
Aktiver		910.994	1.002.698

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-122.900	-246.263
Egenkapital	9	-72.900	-196.263
Gæld til pengeinstitut		411.938	490.615
Anden gæld		11.035	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	422.973	490.615
Pengeinstitutter	10	383.896	503.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.649	30.809
Anden gæld	10	153.376	174.189
Kortfristede gældsforpligtelser		560.921	708.346
Gældsforpligtelser		983.894	1.198.961
Passiver		910.994	1.002.698
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af den nominelle selskabskapital. Ledelsen har iagttaget selskabslovens §119. Selskabets aktivitet udviser positiv likviditet fra driften og ledelsen forventer fortsat positiv likviditet fra driften i de kommende år. Ledelsen forventer endvidere, at kunne reetablere den nominelle selskabskapital over en årrække ved egen indtjening.

Herudover har selskabets ultimative kapitalejer givet tilsagn om finansiel støtte. Støtteerklæring er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2021. Selskabets pengeinstitut har oplyst, at de fortsat vil støtte op om selskabet og har givet henstand med ydelser på selskabets lån i forbindelse med Covid-19 pandemien.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2020 i selskabet, med de i note 2 nævnte forhold taget i betragtning, samt tilkendegivelsen fra selskabets kapitalejer og selskabets pengeinstitut, er det ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig finansiering til selskabets fortsatte drift.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabets branche er underlagt restriktioner fra regeringen og sundhedsstyrelsen.

Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen har måtte sende medarbejdere hjem som følge af regeringens opfordring hertil.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19.

3 Hovedaktivitet

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

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	764.794	677.515
Pensioner	64.063	61.714
Andre omkostninger til social sikring	16.113	15.300
	844.970	754.529
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	35.588	-28.944
	35.588	-28.944
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. januar		500.000
Kostpris 31. december		500.000
Ned- og afskrivninger 1. januar		75.000
Årets afskrivninger		25.000
Ned- og afskrivninger 31. december		100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		400.000

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	596.812
Tilgang i årets løb	<u>34.720</u>
Kostpris 31. december	<u>631.532</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	185.859
Årets afskrivninger	<u>71.520</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>257.379</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>374.153</u>

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>4.907</u>	<u>1.563</u>
	<u>4.907</u>	<u>1.563</u>

9 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-246.263	-196.263
Årets resultat	<u>0</u>	<u>123.363</u>	<u>123.363</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-122.900</u>	<u>-72.900</u>

Noter til årsregnskabet

10 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:

	2019 DKK	2018 DKK
Gæld til pengeinstitut		
Efter 5 år	27.938	106.615
Mellem 1 og 5 år	384.000	384.000
Langfristet del	<u>411.938</u>	<u>490.615</u>
Inden for 1 år	96.000	96.000
Øvrig kortfristet gæld til pengeinstitutter	287.896	407.348
Kortfristet del	<u>383.896</u>	<u>503.348</u>
	<u>795.834</u>	<u>993.963</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	11.035	0
Langfristet del	<u>11.035</u>	<u>0</u>
Øvrig kortfristet gæld	153.376	174.189
	<u>164.411</u>	<u>174.189</u>
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode.	46.554	46.554

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Marie Hoffmann ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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

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 til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige 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 indtjeningssevne 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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 ved-

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører 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 renteomkostning over låneperioden.

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