

# Hostrup Tandlægeklinik ApS

Hostrups Have 60, 1 th  
1954 Frederiksberg C

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/06/2018**

---

**Kambiz Tavakoli Kolori**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Hostrup Tandlægeklinik ApS  
Hostrups Have 60, 1 th  
1954 Frederiksberg C

Telefonnummer: 35357628

e-mailadresse: kami@hotmail.dk

CVR-nr: 37275646

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

FUNDER & OSTENFELD REVISION GODKENDT  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Norgesvej 2

4700 Næstved

DK Danmark

CVR-nr: 29628777

P-enhed: 1012377017

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Hostrup Tandlægeklinik ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/06/2018

## Direktion

Kambiz Tavakoli Kolori

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelsen i Hostrup Tandlægeklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hostrup Tandlægeklinik ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 14/06/2018

Søren Funder Andersen , mne320  
registreret revisor  
FUNDER & OSTENFELD REVISION  
GODKENDT  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 29628777

Jes Boje Kjærulff Petersen , mne30126  
registreret revisor  
FUNDER & OSTENFELD REVISION  
GODKENDT  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 29628777

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret

Årets resultat, 3.606 kr, anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2018.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Hostrup Tandlægeklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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

Nettoomsætning

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

Selskabets ledelse har i henhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Selskabet har i henhold til reglerne i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne, nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

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.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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 vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 hhv driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering .

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, 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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modsvarende provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>903.531</b>	<b>479.146</b>
Personaleomkostninger .....	1	-600.026	-486.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-257.678	-179.984
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>45.827</b>	<b>-187.509</b>
Andre finansielle indtægter .....		257	100
Øvrige finansielle omkostninger .....		-38.936	-30.757
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>7.148</b>	<b>-218.166</b>
Skat af årets resultat .....		-3.542	45.334
<b>Årets resultat</b> .....		<b>3.606</b>	<b>-172.832</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		3.606	-172.832
<b>I alt</b> .....		<b>3.606</b>	<b>-172.832</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		538.333	708.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>538.333</b>	<b>708.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		312.397	400.075
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>312.397</b>	<b>400.075</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>850.730</b>	<b>1.108.408</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		3.000	3.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		45.384	26.965
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		5.000	5.000
Tilgodehavende skat .....		41.792	45.334
Andre tilgodehavender .....		36.093	36.799
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>128.269</b>	<b>114.098</b>
Likvide beholdninger .....		3.346	3.606
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>134.615</b>	<b>120.704</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>985.345</b>	<b>1.229.112</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-169.226	-172.832
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-119.226</b>	<b>-122.832</b>
Gæld til banker .....		543.196	663.093
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>543.196</b>	<b>663.093</b>
Gæld til banker .....		149.991	191.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.366	116.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		394.018	381.622
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>561.375</b>	<b>688.851</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.104.571</b>	<b>1.351.944</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>985.345</b>	<b>1.229.112</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-172.832	-122.832
Årets resultat .....		3.606	3.606
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-169.226	-119.226

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	523.308	436.543
Pensionsbidrag	63.747	41.025
Andre omkostninger til social sikring	12.971	9.103
	<b>600.026</b>	<b>486.671</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.