

Hostrup Tandlægeklinik ApS

Hostrups Have 60, 1 th
1954 Frederiksberg C

Årsrapport
3. december 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/06/2017

Kambiz Tavakoli
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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

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

Telefonnummer: 35357628

e-mailadresse: kami@hotmail.dk

CVR-nr: 37275646

Regnskabsår: 03/12/2015 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 3. december 2015 - 31. december 2016 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.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 3. december 2015 - 31. december 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15/06/2017

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 3. december 2015 til 31. december 2016

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 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 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, 15/06/2017

Stig Henriksen

registret revisor

Funder & Ostenfeld Revision - Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR: 29628777

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, -172.832 kr, anses for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af opstartsomkostninger mv.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 aflæg-

ges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

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 soci-

al sikring mv til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra

of-
fentlige 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.

Balance

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 12.900 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 nettorealisationsværdien er lavere end

kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger

og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, uku-

rans og udvikling i forventet salgspris.

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 skatte-

pligtige 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 regnskabsmæs-

sig 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 hen-

holdsvis 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 mod-

regning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteak-

tiver 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 ændrin-

ger 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 trans-

aktionsomkostninger. 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 3. dec 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		479.146
Personaleomkostninger		-486.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-179.984
Resultat af ordinær primær drift		-187.509
Andre finansielle indtægter		100
Øvrige finansielle omkostninger		-30.757
Ordinært resultat før skat		-218.166
Skat af årets resultat		45.334
Årets resultat		-172.832
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-172.832
I alt		-172.832

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		708.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		708.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		400.075
Materielle anlægsaktiver i alt		400.075
Anlægsaktiver i alt		1.108.408
Råvarer og hjælpematerialer		3.000
Varebeholdninger i alt		3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.965
Igangværende arbejder for fremmed regning		5.000
Tilgodehavende skat		45.334
Andre tilgodehavender		36.799
Tilgodehavender i alt		114.098
Likvide beholdninger		3.606
Omsætningsaktiver i alt		120.704
Aktiver i alt		1.229.112

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-172.832
Egenkapital i alt		-122.832
Gæld til banker		663.093
Langfristede gældsforpligtelser i alt		663.093
Gæld til banker		191.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		381.622
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		688.851
Gældsforpligtelser i alt		1.351.944
Passiver i alt		1.229.112