

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Hostrup Tandlægeklinik ApS**

Hostruphave 60, 1. th.  
1954 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 27 56 46

## **Årsrapport for 2019**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 27. august 2020

---

Kambiz Tavakoli Kolori  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hostrup Tandlægeklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. august 2020

**Direktion**

Kambiz Tavakoli Kolori  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hostrup Tandlægeklinik ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hostrup Tandlægeklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 27. august 2020

**FUNDER & HENRIKSEN REVISION**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

registreret revisor

MNE-nr. mne320

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Hostrup Tandlægeklinik ApS  
Hostruphave 60, 1. th.  
1954 Frederiksberg C

CVR-nr.: 37 27 56 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Frederiksberg

**Direktion**

Kambiz Tavakoli Kolori, direktør

**Revisor**

FUNDER & HENRIKSEN REVISION  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hostrup Tandlægeklinik ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjenningsprofil.

#### 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.036.141</b>	<b>836.846</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-690.273</u>	<u>-666.740</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>345.868</b>	<b>170.106</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-272.278</u>	<u>-264.294</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>73.590</b>	<b>-94.188</b>
Finansielle omkostninger		<u>-43.674</u>	<u>-48.815</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>29.916</b>	<b>-143.003</b>
Skat af årets resultat		<u>-6.881</u>	<u>31.461</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>23.035</u></b>	<b><u>-111.542</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>23.035</u>	<u>-111.542</u>
		<b><u>23.035</u></b>	<b><u>-111.542</u></b>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		<u>198.333</u>	<u>368.333</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u><b>198.333</b></u>	<u><b>368.333</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>188.825</u>	<u>291.103</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>188.825</b></u>	<u><b>291.103</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>387.158</b></u>	<u><b>659.436</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>3.000</b></u>	<u><b>3.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.000	76.068
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.271	5.000
Udskudt skatteaktiv		<u>66.372</u>	<u>73.253</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>136.643</b></u>	<u><b>154.321</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>16.707</b></u>	<u><b>3.669</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>156.350</b></u>	<u><b>160.990</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>543.508</b></u></u>	<u><u><b>820.426</b></u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-257.733	-280.768
<b>Egenkapital</b>		<b>-207.733</b>	<b>-230.768</b>
Banker		293.627	423.664
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>293.627</b>	<b>423.664</b>
Banker		165.981	156.733
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.908	43.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.937	48.228
Anden gæld		201.788	378.761
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>457.614</b>	<b>627.530</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>751.241</b>	<b>1.051.194</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>543.508</b>	<b>820.426</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	594.865	589.480
Pensioner	77.402	61.481
Andre omkostninger til social sikring	13.799	11.498
Andre personaleomkostninger	4.207	4.281
	<u>690.273</u>	<u>666.740</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

**2 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	543.664	420.383	0	0
	<u>543.664</u>	<u>420.383</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets negative egenkapital. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via egen indtjening. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

**4 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.