

Tandlæge Ulla Hildorf ApS
H.C. Ørstedes Vej 38, 1 TV.
1879 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 82 74 95

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlæge Ulla Hildorf ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 22. maj 2018

Direktion:

Ulla Hildorf

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Ulla Hildorf ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Ulla Hildorf ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 22. maj 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Ulla Hildorf ApS
H.C. Ørsteds Vej 38, 1 TV.
1879 Frederiksberg C

CVR nr.: 37 82 74 95

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Ulla Hildorf

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Ulla Hildorf ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud 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 eller andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-128.878	-169.931
Personaleomkostninger	1	467.170	799.662
Resultat før afskrivninger		-596.048	-969.592
Afskrivninger		188.638	174.656
Resultat af primær drift		-784.686	-1.144.248
Resultat af kapitalinteresser		1.009.455	962.927
Finansielle indtægter	2	0	1.775
Finansielle omkostninger	3	24.456	40.809
Resultat før skat		200.313	-220.355
Skat af årets resultat	4	46.089	-46.938
Årets resultat		154.224	-173.417
Resultatdisponering			
Årets resultat		154.224	-173.417
Overført fra tidligere år		1.288.467	1.561.884
Til disposition		1.442.692	1.388.467
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		105.800	100.000
Overført til næste år		1.336.892	1.288.467
I alt		1.442.692	1.388.467

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>1.260.000</u>	<u>1.330.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.260.000</u>	<u>1.330.000</u>
Indretning af lejede lokaler		160.000	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>482.393</u>	<u>581.031</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>642.393</u>	<u>761.031</u>
Deposita		<u>15.000</u>	<u>20.450</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>20.450</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.917.393</u>	<u>2.111.481</u>
Andre tilgodehavender		<u>52.180</u>	<u>14.526</u>
Tilgodehavender i alt		<u>52.180</u>	<u>14.526</u>
Likvide beholdninger		<u>611.463</u>	<u>22.451</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>611.463</u>	<u>22.451</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>663.643</u>	<u>36.977</u>
Aktiver i alt		<u>2.581.036</u>	<u>2.148.458</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	105.800	100.000
Overført overskud	5	<u>1.336.892</u>	<u>1.288.467</u>
Egenkapital i alt		<u>1.492.692</u>	<u>1.438.467</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>367.356</u>	<u>372.527</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>367.356</u>	<u>372.527</u>
Kreditinstitutter	6	<u>78.559</u>	<u>136.523</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>78.559</u>	<u>136.523</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.250	39.447
Gæld til tilknyttede virksomheder		91.997	78.352
Selskabsskat		51.260	0
Anden gæld		<u>427.922</u>	<u>83.141</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>642.429</u>	<u>200.941</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>720.988</u>	<u>337.464</u>
Passiver i alt		<u>2.581.036</u>	<u>2.148.458</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017	2016	
	Gager og lønninger		412.717	720.655	
	Øvrige personaleomkostninger		54.453	79.007	
	Personaleomkostninger i alt		467.170	799.662	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.				
2	Finansielle indtægter		2017	2016	
	Øvrige finansielle indtægter		0	1.775	
	Finansielle indtægter i alt		0	1.775	
3	Finansielle omkostninger		2017	2016	
	Øvrige finansielle omkostninger		24.456	40.809	
	Finansielle omkostninger i alt		24.456	40.809	
4	Skat af årets resultat		2017	2016	
	Årets aktuelle skat		51.260	0	
	Årets udskudte skat		-5.171	-46.938	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		46.089	-46.938	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	1.288.467	100.000	1.438.467
	Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
	Årets resultat	0	154.224	0	154.224
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	Egenkapital ultimo	50.000	1.336.892	105.800	1.492.692

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2017	2016
	Billån	<u>78.559</u>	<u>136.523</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>78.559</u>	<u>136.523</u>

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulla Hildorf

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-257228408836 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2018 kl.: 08:07:47
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor
RID: 37931135 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2018 kl.: 08:42:16
Underskrevet med NemID

Ulla Hildorf

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-257228408836 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2018 kl.: 09:17:11
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ed8896b1YxtH11255777

Nedenstående parter har modtaget, men ikke underskrevet dette dokument.

The following parties have recieved but not signed this document.

mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.