

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

CVR-nr. 37 82 74 95

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 29. april 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 29. april 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Mousten
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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 acontoskatte.

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>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-97.354	-81.298
Personaleomkostninger	1	734.888	674.953
Resultat før afskrivninger		-832.241	-756.250
Afskrivninger		221.403	200.509
Andre driftsomkostninger		29.883	0
Resultat af primær drift		-1.083.527	-956.759
Resultat af kapitalinteresser		998.816	865.030
Finansielle omkostninger	2	27.495	40.093
Resultat før skat		-112.206	-131.822
Skat af årets resultat	3	-22.017	-27.213
Årets resultat		-90.189	-104.609
Resultatdisponering			
Årets resultat		-90.189	-104.609
Overført fra tidligere år		1.124.282	1.336.892
Til disposition		1.034.093	1.232.282
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		923.493	1.124.282
I alt		1.034.093	1.232.282

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>1.120.000</u>	<u>1.190.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.120.000</u>	<u>1.190.000</u>
Indretning af lejede lokaler		120.000	140.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>614.544</u>	<u>510.474</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>734.544</u>	<u>650.474</u>
Deposita		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.869.544</u>	<u>1.855.474</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>53.308</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>0</u>	<u>53.308</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>53.308</u>
Aktiver i alt		<u>1.869.544</u>	<u>1.908.782</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Forslag til udbytte	4	110.600	108.000
Overført overskud	4	923.493	1.124.282
Egenkapital i alt		<u>1.084.093</u>	<u>1.282.282</u>
Hensættelse til udskudt skat		298.920	335.303
Hensatte forpligtelser i alt		<u>298.920</u>	<u>335.303</u>
Kreditinstitutter	5	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	19.160
Gæld til pengeinstitutter		118.658	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	26.695
Gæld til associerede virksomheder		138.561	148.844
Selskabsskat		2.366	4.840
Anden gæld		199.446	91.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>486.531</u>	<u>291.197</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>486.531</u>	<u>291.197</u>
Passiver i alt		<u>1.869.544</u>	<u>1.908.782</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2018	
	Gager og lønninger		676.339	622.652	
	Andre omkostninger til social sikring		4.795	3.296	
	Øvrige personaleomkostninger		53.753	49.004	
	Personaleomkostninger i alt		734.888	674.953	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle omkostninger		2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger		27.495	40.093	
	Finansielle omkostninger i alt		27.495	40.093	
3	Skat af årets resultat		2019	2018	
	Årets aktuelle skat		14.366	4.840	
	Årets udskudte skat		-36.383	-32.053	
	Skat af årets resultat i alt		-22.017	-27.213	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	1.124.282	108.000	1.282.282
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	-90.189	0	-90.189
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	50.000	923.493	110.600	1.084.093

Noter til årsrapporten

5	Kreditinstitutter	2019	2018
	Billån	0	19.160
	Overført til kortfristet gæld	0	-19.160
	Kreditinstitutter i alt	0	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne Ulla Hildorf & Peter Ejvind Hansen I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 509 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 936 på balancedagen.

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 NEM ID
PID: 9208-2002-2-257228408836
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2020 kl.: 12:05:53
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor NEM ID
RID: 37931135
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2020 kl.: 20:31:07
Underskrevet med NemID

Ulla Hildorf

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-257228408836
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2020 kl.: 21:54:34
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: caff9e67QmwK57549282

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a 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.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital 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.