

Tandlægeholdingselskabet Harnung ApS

M.D. Madsensvej 9, 1, 3450 Allerød

CVR-nr. 37 87 47 79

Arsrapport for 2017

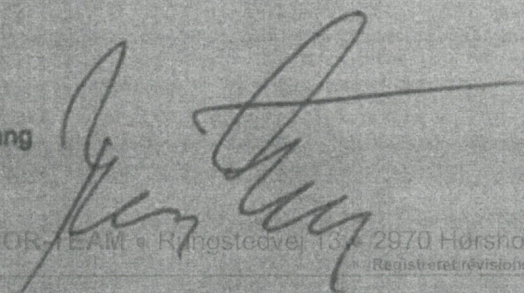
1. januar 2017 til 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/16 2018

Som dirigent

Thomas Harnung



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Regnskabsperiode 1. januar 2017 til 31. december 2017

Selskabsoplysninger M.D. Madsensvej 9, 1
3450 Allerød
CVR.nr. 37 87 47 79
E-mail Thomas Harnung <thomasharnung@gmail.com>

Direktion Thomas Harnung

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Nordea A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været i drift af tandlægeklinik samt besiddelse af ejerandel i et tandlægeselskab.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -350.261.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017.

Udvalgets tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,

bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

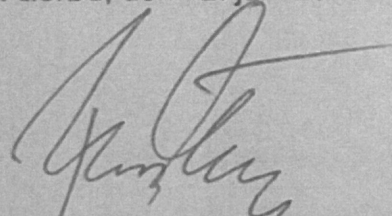
at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 12. juni 2018

direktionen:



Thomas Harnung

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tandlægeholdingselskabet Harnung ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Harnung ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 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.

Hørsholm, den 12. juni 2018

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede, associerede og andre virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele til den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	816.290	8.039.381
1 Personaleomkostninger	-1.124.076	-3.452.470
2 Afskrivninger	-145.001	-108.751
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-179.695</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-452.787	4.298.465
Indtægter af andre kapitalandele	0	-157.138
Finansielle indtægter	91.720	7.000
Finansielle omkostninger	<u>-74.064</u>	<u>-16.048</u>
RESULTAT FØR SKAT	-435.131	4.132.279
3 Skat af årets resultat	<u>84.870</u>	<u>-944.521</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-350.261</u>	<u>3.187.758</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overført resultat	<u>-550.261</u>	<u>3.187.758</u>
	<u>-350.261</u>	<u>3.187.758</u>

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	471.253	616.254
4 Materielle anlægsaktiver	471.253	616.254
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.189.629	1.189.629
5 Finansielle anlægsaktiver	1.189.629	1.189.629
ANLÆGSAKTIVER	1.660.882	1.805.883
Andre tilgodehavender	1.575.865	1.407.000
Tilgodehavender	1.575.865	1.407.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.894.301	0
Værdipapirer og kapitalandele	1.894.301	0
Likvide beholdninger	732.997	4.673.742
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.203.163	6.080.742
AKTIVER	5.864.045	7.886.625

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overkurs ved emission	0	1.917.181
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
9 Overført resultat	4.498.263	3.131.343
EGENKAPITAL	4.748.263	5.098.524
10 Hensættelser til udskudt skat	103.676	400.890
HENSÆTTELSER	103.676	400.890
Kreditinstitutter	463.614	539.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.855	125.001
Selskabsskat	212.344	1.211.144
Anden gæld	298.293	511.158
Kortfristet gæld	1.012.106	2.387.211
GÆLD	1.012.106	2.387.211
PASSIVER	5.864.045	7.886.625

Forpligtelser og oplysninger:

- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualforpligtigelser
- 13 Kontraktforpligtigelser
- 14 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	1.098.012	3.232.715
Pensionsbidrag	26.064	215.867
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>3.888</u>
	<u>1.124.076</u>	<u>3.452.470</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>6</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>145.001</u>	<u>108.751</u>
	<u>145.001</u>	<u>108.751</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	212.344	1.211.144
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-297.214</u>	<u>-266.623</u>
	<u>-84.870</u>	<u>944.521</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2017	725.005
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017	<u>725.005</u>
Afskrivninger 1. januar 2017	108.751
Afskrivninger	<u>145.001</u>
Afskrivninger 31. december 2017	<u>253.752</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>471.253</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>616.254</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i andre virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar 2017	1.403.182
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017	<u>1.403.182</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2017	<u>-213.553</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-213.553</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>1.189.629</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>1.189.629</u>

Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Dentalteamet Holding A/S, Lyngby-Taarbæk - andel 1,01%	31.12.2016	-15.539.418	117.642.790

Årsrapport 2017 for selskabet Dentalteamet Holding A/S foreligger ikke på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen for Tandlægeholdingselskabet Harnung ApS.

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse , kurs 3.934,36	30.06.2016	50.000
---------------------------	------------	--------

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	1.917.181	1.917.181
Overkurs overført til frie reserver	<u>-1.917.181</u>	<u>0</u>
Overkurs ved emission 31. december	<u>0</u>	<u>1.917.181</u>
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. januar	0	0
Årets regulering, direkte	0	-56.415
Overført til/fra "Overført resultat"	<u>0</u>	<u>56.415</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
9 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	3.131.343	0
Overført fra overskudsdisponeringen	-550.261	3.187.758
Overført til/fra overført "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode"	0	-56.415
Overført fra "Overkurs ved emission"	<u>1.917.181</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. december	<u>4.498.263</u>	<u>3.131.343</u>
10 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	400.890	0
Udskudt skat vedr. omdannelse af virksomhed	0	667.513
Årets regulering	<u>-297.214</u>	<u>-266.623</u>
Hensættelse 31. december	<u>103.676</u>	<u>400.890</u>
Vedrører		
Materielle anlægsaktiver	<u>103.676</u>	
	<u>103.676</u>	

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Finansieringselskab har ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til bogført værdi kr. 471.253 til sikkerhed for mellemværende kr. 463.614 pr. 31. december 2017.

12 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

13 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Thomas Harnung
Hjemmehørende i Hørsholm kommune

Nærtstående parter

Thomas Harnung
Solsortevej 21
2970 Hørsholm
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.