

Tandlægeholdingselskabet Harnung ApS

M.D. Madsensvej 9, 1., 3450 Allerød

CVR-nr. 37 87 47 79

Arsrapport for 2018

1. januar 2018 til 31. december 2018

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/5 2019

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	14-19
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Regnskabsperiode 1. januar 2018 til 31. december 2018

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 Danmark

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. -631.913.

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 2018.

I 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,

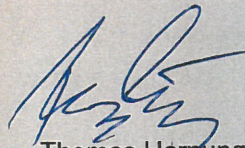
at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 26. april 2019

I direktionen:



Thomas Hamung

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 2018 til 31. december 2018, 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 26. april 2019

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" 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 anskaffessummen 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>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-376.831	816.290
1 Personaleomkostninger	-1.124.640	-1.124.076
2 Afskrivninger	-145.001	-145.001
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.646.472	-452.787
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.241.567	0
Indtægter af andre kapitalandele	-308.542	0
Finansielle indtægter	99.347	91.720
Finansielle omkostninger	-102.073	-74.064
RESULTAT FØR SKAT	-716.173	-435.131
3 Skat af årets resultat	84.260	84.870
ÅRETS RESULTAT	-631.913	-350.261
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	330.000	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-36.102	0
Overført resultat	-925.811	-550.261
	<u>-631.913</u>	<u>-350.261</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>326.252</u>	<u>471.253</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>326.252</u>	<u>471.253</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>946.150</u>	<u>1.189.629</u>
5 Finansielle anlægsaktiver	<u>946.150</u>	<u>1.189.629</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.272.402</u>	<u>1.660.882</u>
Andre tilgodehavender	1.448.444	1.575.865
Tilgodehavende selskabsskat	<u>276</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>1.448.720</u>	<u>1.575.865</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.352.848</u>	<u>1.894.301</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>1.352.848</u>	<u>1.894.301</u>
Likvide beholdninger	<u>286.373</u>	<u>732.997</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.087.941</u>	<u>4.203.163</u>
AKTIVER	<u>4.360.343</u>	<u>5.864.045</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overkurs ved emission	0	0
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
9 Overført resultat	<u>3.572.452</u>	<u>4.498.263</u>
EGENKAPITAL	<u>3.622.452</u>	<u>4.748.263</u>
10 Hensættelser til udskudt skat	<u>19.416</u>	<u>103.676</u>
HENSÆTTELSER	<u>19.416</u>	<u>103.676</u>
Kreditinstitutter	392.474	463.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.604	37.855
Selskabsskat	0	212.344
Anden gæld	<u>269.397</u>	<u>298.293</u>
Kortfristet gæld	<u>718.475</u>	<u>1.012.106</u>
GÆLD	<u>718.475</u>	<u>1.012.106</u>
PASSIVER	<u>4.360.343</u>	<u>5.864.045</u>

Forpligtelser og oplysninger:

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

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	1.107.728	1.098.012
Pensionsbidrag	11.816	26.064
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.096</u>	<u>0</u>
	<u>1.124.640</u>	<u>1.124.076</u>
 Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>145.001</u>	<u>145.001</u>
	<u>145.001</u>	<u>145.001</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	212.344
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-84.260</u>	<u>-297.214</u>
	<u>-84.260</u>	<u>-84.870</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2018	725.005
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2018	<u>725.005</u>
Afskrivninger 1. januar 2018	253.752
Afskrivninger	<u>145.001</u>
Afskrivninger 31. december 2018	<u>398.753</u>
Bogført værdi 31. december 2018	<u>326.252</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>471.253</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i andre virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2018	0	1.403.182
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2018	<u>0</u>	<u>1.403.182</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	-213.553
Op- og nedskrivninger	1.241.567	-308.542
Op- og nedskrivninger, direkte	-28.961	65.063
Hævninger	<u>-1.212.606</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>-457.032</u>
Bogført værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>946.150</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<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>
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Hovedgaden, Allerød I/S, kommune - andel 51%	31.12.2018	2.245.712	439.836
Dentalteamet Holding A/S, Lyngby-Taarbæk - andel 0,61%	31.12.2017	-50.171.939	153.853.328

Årsrapport 2018 for selskabet Dentalteamet Holding A/S foreligger ikke på tidspunktet for regnskabsafregningen for Tandlægeholdingselskabet Harnung ApS.

Selskabet er derfor medtaget i henhold til årsrapport for 2017, herunder ejerandel pr. 31/12 2017, uanset at der er sket kapitalforhøjelse i 2018, som Tandlægeholdingselskabet Harnung ApS ikke har deltaget i.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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
7 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	0	1.917.181
Overkurs overført til frie reserver	<u>0</u>	<u>-1.917.181</u>
Overkurs ved emission 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. januar	0	0
Årets regulering, direkte	36.102	0
Årets regulering	<u>-36.102</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
9 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	4.498.263	3.131.343
Overført fra overskudsdisponeringen	-925.811	-550.261
Overført fra "Overkurs ved emission"	<u>0</u>	<u>1.917.181</u>
Overført resultat 31. december	<u>3.572.452</u>	<u>4.498.263</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
10 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	103.676	400.890
Udskudt skat vedr. omdannelse af virksomhed	0	0
Årets regulering	<u>-84.260</u>	<u>-297.214</u>
Hensættelse 31. december	<u>19.416</u>	<u>103.676</u>
Vedrører		
Materielle anlægsaktiver	71.775	
Omsætningsaktiver	0	
Andet	<u>-52.359</u>	
	<u>19.416</u>	

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Finansieringselskab har ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til bogført værdi kr. 314.820 til sikkerhed for mellemværende kr. 392.474 pr. 31. december 2018.

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 <i>Hjemmehørende i Hørsholm kommune</i>
Nærtstående parter	Thomas Harnung Solsortevej 21 2970 Hørsholm <i>Kapitalejer</i>
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.