

Tandlægeholdingselskabet Harnung ApS

M.D. Madsensvej 9, 1, 3450 Allerød

CVR-nr. 37 87 47 79

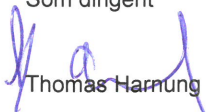
Årsrapport for 2016

1. januar 2016 til 31. december 2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/7 2017

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	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-17
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Regnskabsperiode 1. januar 2016 til 31. december 2016

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 og 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. 3.187.758.

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 2016.

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 30. juni 2017

I 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 2016 til 31. december 2016, 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 30. juni 2017

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

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:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger, der foretages lineært over aftalernes løbetid.

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugsperiode på 5 år.

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.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2016</u>	<u>Ej aktuelt</u>
BRUTTOFORTJENESTE	8.039.381	0
1 Personaleomkostninger	-3.452.470	0
2 Afskrivninger	-108.751	0
Andre driftsomkostninger	-179.695	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	4.298.465	0
Indtægter af andre kapitalandele	-157.138	0
Finansielle indtægter	7.000	0
Finansielle omkostninger	-16.048	0
RESULTAT FØR SKAT	4.132.279	0
3 Skat af årets resultat	-944.521	0
ÅRETS RESULTAT	3.187.758	0
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	3.187.758	0
	<u>3.187.758</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2016</u>	<u>Ej aktuelt</u>
AKTIVER		
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>616.254</u>	<u>0</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>616.254</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.189.629</u>	<u>0</u>
6 Finansielle anlægsaktiver	<u>1.189.629</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.805.883</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>1.407.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>1.407.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>4.673.742</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>6.080.742</u>	<u>0</u>
AKTIVER	<u>7.886.625</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note		<u>2016</u>	<u>Ej aktuelt</u>
	PASSIVER		
7	Virksomhedskapital	50.000	0
8	Overkurs ved emission	1.917.181	0
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
9	Overført resultat	<u>3.131.343</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL	<u>5.098.524</u>	<u>0</u>
10	Hensættelser til udskudt skat	<u>400.890</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER	<u>400.890</u>	<u>0</u>
	Kreditinstitutter	539.908	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.001	0
	Selskabsskat	1.211.144	0
	Anden gæld	<u>511.158</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld	<u>2.387.211</u>	<u>0</u>
	GÆLD	<u>2.387.211</u>	<u>0</u>
	PASSIVER	<u>7.886.625</u>	<u>0</u>

Forpligtelser og oplysninger:

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

Noter

	<u>2016</u>	<u>Ej aktuelt</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	3.232.715	0
Pensionsbidrag	215.867	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.888</u>	<u>0</u>
	<u>3.452.470</u>	<u>0</u>
 Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	 <u>0</u>	 <u>0</u>
2 Afskrivninger		
Tekniske anlæg og maskiner	<u>108.751</u>	<u>0</u>
	<u>108.751</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	1.211.144	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-266.623</u>	<u>0</u>
	<u>944.521</u>	<u>0</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2016	0
Anskaffelsessum tilgang	1.680.000
Anskaffelsessum afgang	<u>-1.680.000</u>
Anskaffelsessum 31. december 2016	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	0
Afskrivninger	0
Afskrivninger tilbageført	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>0</u>
Bogført værdi 31. december 2015	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2016	0
Anskaffelsessum tilgang	2.391.037
Anskaffelsessum afgang	<u>-1.666.032</u>
Anskaffelsessum 31. december 2016	<u>725.005</u>
Afskrivninger	<u>108.751</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>108.751</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>616.254</u>
Bogført værdi 31. december 2015	<u>0</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i andre virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2016	0
Anskaffelsessum tilgang	1.403.182
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2016	<u>1.403.182</u>
Op- og nedskrivninger	-157.138
Op- og nedskrivninger, direkte	<u>-56.415</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-213.553</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>1.189.629</u>
Bogført værdi 31. december 2015	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter:

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

7 Virksomhedskapital

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

8 Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. januar	<u>1.917.181</u>	<u>0</u>
Overkurs ved emission 31. december	<u>1.917.181</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>Ej aktuelt</u>
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. januar	0	0
Årets regulering, direkte	-56.415	0
Overført til/fra "Overført resultat"	<u>56.415</u>	<u> </u>
Reserve for nettoopskrivning 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
9 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	0	0
Overført fra overskudsdisponeringen	3.187.758	0
Overført til/fra overført "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode"	<u>-56.415</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. december	<u>3.131.343</u>	<u>0</u>
10 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	0	0
Udskudt skat vedr. omdannelse af virksomhed	667.513	
Årets regulering	<u>-266.623</u>	<u>0</u>
Hensættelse 31. december	<u>400.890</u>	<u>0</u>
Vedrører		
Materielle anlægsaktiver	<u>400.890</u>	
	<u>400.890</u>	

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Finansieringselskab har pant i andre driftsmidler til bogført værdi kr. 616.254 til sikkerhed for mellemværende kr. 539.908 pr. 31. december 2016.

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.