

Tandlæge Kristian Illemann Holding ApS
Alsvej 7
8240 Risskov

CVR-nr. 38 10 91 97

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/12 - 2018

Dirigent

Kristian Ejstrup Illemann

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlæge Kristian Illemann Holding 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 21. december 2018

Direktion:

Kristian Ejstrup Illemann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Kristian Illemann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Kristian Illemann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Aarhus, den 21. december 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Kristian Illemann Holding ApS
Alsvej 7
8240 Risskov

CVR nr.: 38 10 91 97

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Kristian Ejstrup Illemann

Ejerforhold: Kristian Ejstrup Illemann, 100%

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Kristian Illemann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten 2016/2017 indeholdte kun 9 måneders aktivitet. Sammenligningstal er ikke korrigeret herfor.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 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. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		473.346	749.823
Personaleomkostninger	1	929.372	468.306
Resultat før afskrivninger		-456.026	281.517
Afskrivninger		24.625	12.313
Andre driftsomkostninger		118.336	0
Resultat af primær drift		-598.987	269.204
Resultat af kapitalinteresser		257.875	0
Finansielle indtægter	2	3	3
Finansielle omkostninger	3	75.722	30.673
Resultat før skat		-416.831	238.535
Skat af årets resultat	4	-85.800	52.848
Årets resultat		-331.031	185.687
Resultatdisponering			
Årets resultat		-331.031	185.687
Overført fra tidligere år		133.987	0
Til disposition		-197.044	185.687
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	51.700
Overført til næste år		-197.044	133.987
I alt		-197.044	185.687

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		0	459.187
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	459.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	253.500
Materielle anlægsaktiver i alt		0	253.500
Anlægsaktiver i alt		0	712.687
Varebeholdninger		0	25.000
Varebeholdninger i alt		0	25.000
Udskudt skatteaktiv		38.144	0
Andre tilgodehavender		5.320.963	44.887
Tilgodehavender i alt		5.359.107	44.887
Omsætningsaktiver i alt		5.359.107	69.887
Aktiver i alt		5.359.107	782.574

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	0	51.700
Overført overskud	5	-197.044	133.987
Egenkapital i alt		-147.044	235.687
Hensættelse til udskudt skat		0	47.656
Hensatte forpligtelser i alt		0	47.656
Kreditinstitutter	6	3.571.948	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.571.948	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		400.000	0
Gæld til pengeinstitutter		504.137	300.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Selskabsskat		0	5.192
Anden gæld		1.005.066	168.404
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.934.203	499.231
Gældsforpligtelser i alt		5.506.151	499.231
Passiver i alt		5.359.107	782.574
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017/18	2016/17	
	Gager og lønninger		829.164	425.962	
	Andre omkostninger til social sikring		4.551	1.704	
	Øvrige personaleomkostninger		95.657	40.640	
	Personaleomkostninger i alt		929.372	468.306	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle indtægter		3	3	
	Finansielle indtægter i alt		3	3	
3	Finansielle omkostninger		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		75.722	30.673	
	Finansielle omkostninger i alt		75.722	30.673	
4	Skat af årets resultat		2017/18	2016/17	
	Årets aktuelle skat		0	5.192	
	Årets udskudte skat		-85.800	47.656	
	Skat af årets resultat i alt		-85.800	52.848	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	133.987	51.700	235.687
	Betalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
	Årets resultat	0	-331.031	0	-331.031
	Egenkapital ultimo	50.000	-197.044	0	-147.044

Noter til årsrapporten

6 Kreditinstitutter	2017/18	2016/17
Pengeinstitutter, anlægsfinansiering	3.971.948	0
Overført til kortfristet gæld	-400.000	0
Kreditinstitutter i alt	3.571.948	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.900.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele 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.

Kristian Ejstrup Illemann

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-427557028010
Tidspunkt for underskrift: 26-12-2018 kl.: 11:01:56
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 26-12-2018 kl.: 15:59:05
Underskrevet med NemID

Kristian Ejstrup Illemann

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-427557028010
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2018 kl.: 09:50:58
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ea54c8cbmWQz16718049

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.