

TANDLÆGETEAMET HEIDI NIELSEN ApS

Smedegade 3, 1
4200 Slagelse

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/11/2017

Heidi Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGETEAMET HEIDI NIELSEN ApS
Smedegade 3, 1
4200 Slagelse

Telefonnummer: 58534809

CVR-nr: 78251212

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægeteamet Heidi Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31/08/2017

Direktion

Heidi Birgitte Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tandlægeteamet Heidi Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeteamet Heidi Nielsen ApS for perioden 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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, 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 Ethiske 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.

Slagelse, 31/08/2017

Kim Wøldike
registreret revisor
Dalsgaard, Stahl & Wøldike Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift er forløbet i henhold til ledelsens forventninger.

Årets resultat må betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 hvert 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste:

Regnskabsposterne nettoomsætning materialeforbrug og andre eksterne omkostninger er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen både med patient- og sygesikringsandel. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter.

Skat af årets resultat:

Periodens skat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med moderselskabet H.B.N. Holding, Slagelse ApS.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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.

Selskabsskat og udskudt skat:

H.B.N. Holding, Slagelse ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedens selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktier og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.507.781	3.713.597
Personaleomkostninger	1	-2.957.750	-2.959.018
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-41.814	-30.891
Resultat af ordinær primær drift		508.217	723.688
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		56.159	49.751
Andre finansielle indtægter		2.337	2.954
Øvrige finansielle omkostninger		-71	-2.729
Ordinært resultat før skat		566.642	773.664
Skat af årets resultat	3	-124.608	-167.596
Årets resultat		442.034	606.068
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	600.000
Overført resultat		42.034	6.068
I alt		442.034	606.068

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.801	139.365
Materielle anlægsaktiver i alt	4	138.801	139.365
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.000	20.000
Anlægsaktiver i alt		158.801	159.365
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.850	207.871
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		969.569	1.090.631
Tilgodehavender i alt		1.087.419	1.298.502
Likvide beholdninger		112.073	155.618
Omsætningsaktiver i alt		1.214.492	1.469.120
Aktiver i alt		1.373.293	1.628.485

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		95.930	53.896
Forslag til udbytte		400.000	600.000
Egenkapital i alt		695.930	853.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.717	104.917
Skyldig selskabsskat		124.608	167.596
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		483.038	502.076
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		677.363	774.589
Gældsforpligtelser i alt		677.363	774.589
Passiver i alt		1.373.293	1.628.485

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	53.896	600.000	853.896
Udbytte		-400.000	400.000	0
Betalt udbytte			-600.000	-600.000
Årets resultat		442.034		442.034
Egenkapital, ultimo	200.000	95.930	400.000	695.930

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	2.616.252	2.563.883
Vikar	10.652	0
Pensionsbidrag	285.548	194.283
Andre omkostninger til social sikring	197.086	200.852
Lønrefusion	-151.788	0
	<u>2.957.750</u>	<u>2.959.018</u>

Selskabet har både i 2015/16 og 2016/17 beskæftiget 7 personer.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.814	30.891
	<u>41.814</u>	<u>30.891</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	124.608	167.596
	<u>124.608</u>	<u>167.596</u>

Selskabets skattetilsvær afregnes af H.B.N. Holding, Slagelse ApS, som følge af sambeskatningsforholdet.

Det samlede udskudte skattetilsvær er bogført med kr. 0.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.325.841
Tilgang	41.250
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.367.091
Af- og nedskrivning primo	-1.186.476
Årets afskrivning	-41.814
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.228.290
Regnskabsmæssig værdi ultimo	138.801

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med H.B.N. Holding ApS.

Selskabernes samlede skyldige selskabsskat udgør tkr. 98.

Selskabet hæfter solidarisk med H.B.N. Holding ApS for skatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Oplysning om ejerskab

Selskabet Tandlægeteamet Heidi Nielsen ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

H.B.N. Holding, Slagelse ApS

Grundlag

Hovedaktionær 100%

Øvrige nærtstående parter:

Heidi Nielsen
K.M. Klausens Gade 34, 2. th.
2450 København SV

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets kapitalejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

H.B.N. Holding, Slagelse ApS
Smedegade 3, 4200 Slagelse