

ÅRSRAPPORT

1. juli 2014 - 30. juni 2015

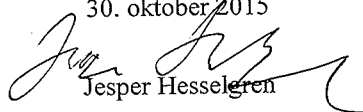
TANDLÆGESELSKABET JESPER HESSELGREN APS

**Hovedvagtsgade 8
1103 København K**

**CVR-nr. 16 99 43 32
21. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

30. oktober 2015



Jesper Hesselgren

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	8
Balance pr. 30. juni 2015	9-10
Noter	11

Selskabet:

Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS
Hovedvagtsgade 8
1103 København K

Direktion:

Jesper Hesselgren

Pengeinstitutter:

Nykredit
Kalvebod Brygge 47
1780 København V

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 30. oktober 2015.

Direktionen


Jesper Hesselgren

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 revisorer's 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.

København, den 30. oktober 2015.

Lægård Revision



Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS' væsentligste aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat, og har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabet har i regnskabsåret indgået aftale om overdragelse af alle aktiviteter i regnskabsåret 2015/16.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er udover ovenstående ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2015.

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Indretning af lejede lokaler	14%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 - 33%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealiseringsværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealiseringsværdi.

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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

PASSIVER:**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.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovlovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leje- og leasingforhold:

Operationelle leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.170.800	1.135.905
1 Personaleomkostninger	<u>-1.162.257</u>	<u>-1.117.194</u>
INDTJENINGSBIDRAG	8.543	18.711
Afskrivninger	<u>-49.367</u>	<u>-63.123</u>
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-40.824	-44.411
Finansielle indtægter	12.325	14.825
Finansielle omkostninger	<u>-43.344</u>	<u>-47.623</u>
RESULTAT FØR SKAT	-71.843	-77.209
2 Skat af årets resultat	<u>337.891</u>	<u>19.665</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>266.048</u>	<u>-57.544</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført overskud	<u>166.048</u>	<u>-57.544</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>266.048</u>	<u>-57.544</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
Indretning af lejede lokaler	18.766	22.717
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.627	215.043
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	188.394	237.761
Deposita	71.963	40.176
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	71.963	40.176
ANLÆGSAKTIVER	260.356	277.937
VAREBEHOLDNINGER	104.576	119.138
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.055	170.094
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.500	6.250
3 Igangværende arb. for fremmed regning	23.679	45.350
Udskudt skat	318.242	0
Andre tilgodehavender	16.974	53.637
TILGODEHAVENDER	627.449	275.331
LIKVIDE BEHOLDNINGER	94.566	2.144
OMSÆTNINGSAKTIVER	826.591	396.613
AKTIVER I ALT	1.086.948	674.550

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

10

<u>Note</u>	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført overskud	193.302	27.254
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>373.302</u>	<u>107.254</u>
Hensættelse til udskudt skat	0	19.649
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>	<u>0</u>	<u>19.649</u>
Pengeinstitutter	0	178.176
Modtagne forudbetalinger	101.382	2.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.298	53.595
Anden gæld	581.965	313.487
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	<u>713.646</u>	<u>547.647</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>713.646</u>	<u>547.647</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>1.086.948</u>	<u>674.550</u>

- 5 Operationel leasing
- 6 Pantsætninger
- 7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Gager og lønninger	955.668	1.103.445
	Feriepengeregulering	67.117	-66.000
	Lønrefusion	-66.752	-139.677
	Pensioner og sociale omkostninger	165.582	192.672
	Personaleomkostninger i øvrigt	40.642	26.755
	<u>I ALT</u>	<u>1.162.257</u>	<u>1.117.194</u>
<u>2</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	-337.891	-19.665
	<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-337.891</u>	<u>-19.665</u>
<u>3</u>	<u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Igangværende arbejder, salgsværdi	23.679	45.350
	Acontofakturering	0	0
	<u>I ALT</u>	<u>23.679</u>	<u>45.350</u>

4	<u>Egenkapital</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>I ALT</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	27.254	84.798
	Overført af årets resultat	166.048	-57.544
	<u>I ALT</u>	<u>193.302</u>	<u>27.254</u>
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Forslag til årets resultatfordeling	100.000	0
	<u>I ALT</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>373.302</u>	<u>107.254</u>

5 Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftale. Leasingaftalen løber til den 30. november 2015. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 30.000.

6 Pantsætninger

Virksomhedspant, nom. kr. 200.000, i selskabets driftsmateriel og inventar med en samlet balanceværdi på kr. 162.590, er deponeret til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitutter.

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.