

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

TANDLÆGESELSKABET JESPER HESSELGREN APS I LIKVIDATION

**Munkerisparken 66
3460 Birkerød**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
23. november 2016

Jesper Hesselgren
Likvidator

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12

Selskabet:

Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS I Likvidation
Munkerisparken 66
3460 Birkerød

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 2015/16 for Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS I Likvidation.

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.

Birkerød, den 23. november 2016.

Likvidator

Jesper Hesselgren

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS I Likvidation.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS I Likvidation for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 23. november 2016.
Lægård Revision, CVR-nr. 18437082
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

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

Som følge af salget af selskabets aktiviteter besluttedes det at lade selskabet træde i solvent likvidation, og Jesper Hesselgren, blev udpeget som likvidator.

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.

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 2016.

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Jesper Hesselgren ApS I Likvidation for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, dog med de nødvendige tilpasninger som følge af, at selskabet er under likvidation.

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:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

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

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.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger:

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

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gælds metode 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 lov- 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 resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leje- og leasingforhold:

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

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	1.165.087	1.170.800
1 Personaleomkostninger	-174.956	-1.162.257
INDTJENINGSBIDRAG	990.131	8.543
Afskrivninger	0	-49.367
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	990.131	-40.824
Finansielle indtægter	2.475	12.325
Finansielle omkostninger	-151.203	-43.344
RESULTAT FØR SKAT	841.403	-71.843
2 Skat af årets resultat	-318.242	337.891
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	523.161	266.048
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	100.000
Overført overskud	23.161	166.048
<u>DISPONERET I ALT</u>	523.161	266.048

Note	30/6 2016	30/6 2015
Indretning af lejede lokaler	0	18.766
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	169.627
	0	188.394
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Deposita	0	71.963
	0	71.963
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	0	260.356
ANLÆGSAKTIVER		
	0	104.576
VAREBEHOLDNINGER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	256.055
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	169.175	12.500
3 Igangværende arb. for fremmed regning	0	23.679
Andre tilgodehavender	0	16.974
	169.175	627.449
TILGODEHAVENDER		
LIKVIDE BEHOLDNINGER	634.288	94.566
	803.463	826.591
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	803.463	1.086.948
AKTIVER I ALT	803.463	1.086.948

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

11

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført overskud	216.463	193.302
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	100.000
	EGENKAPITAL	796.463	373.302
	Modtagne forudbetalinger	0	101.382
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	30.298
	Anden gæld	7.000	581.965
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	7.000	713.646
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	7.000	713.646
	PASSIVER I ALT	803.463	1.086.948

- 5 Pantsætninger
- 6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	60.697	955.668
	Feriepengeregulering	-23.222	67.117
	Lønrefusion	0	-66.752
	Pensioner	119.618	143.916
	Andre omkostninger til social sikring	9.016	21.665
	Personaleomkostninger i øvrigt	8.847	40.642
	I ALT	174.956	1.162.257
<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	318.242	-337.891
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	318.242	-337.891
<u>3</u>	<u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Igangværende arbejder, salgsværdi	0	23.679
	Acontofakturering	0	0
	I ALT	0	23.679

4	Egenkapital	2015/16	2014/15
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	I ALT	80.000	80.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	193.302	27.254
	Overført af årets resultat	23.161	166.048
	I ALT	216.463	193.302
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	100.000	0
	Udbetalt udbytte	-100.000	0
	Forslag til årets resultatfordeling	500.000	100.000
	I ALT	500.000	100.000
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	796.463	373.302

5 Pantsætninger

Virksomhedspant, nom. kr. 200.000, i selskabets tidligere driftsmateriel med en samlet balanceværdi på kr. 0, er deponeret til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitutter. Forpligtelserne overfor pengeinstituttet er indfriet.

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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