
Tandlæge Jesper Hasbirk ApS

Østerbrogade 45, 1., 2100 København Ø

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 12 82 32 74

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/11 2016

Jesper Hasbirk
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Jesper Hasbirk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 23. november 2016

Direktion

Jesper Hasbirk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Jesper Hasbirk ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jesper Hasbirk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Jesper Hasbirk ApS
Østerbrogade 45, 1.
2100 København Ø

CVR-nr.: 12 82 32 74
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af tandlægeklinik på adressen, Østerbrogade 45, 2100 København Ø.

Direktion

Jesper Hasbirk

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Danske Bank
Østerbro afdelingen
Østerbrogade 68
2100 København Ø

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.685.867	2.606.791
Personaleomkostninger	1	-1.802.162	-1.959.225
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-32.473</u>	<u>-82.974</u>
Resultat før finansielle poster		1.851.232	564.592
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		144.297	0
Finansielle omkostninger		<u>-59.932</u>	<u>-19.677</u>
Resultat før skat		1.935.597	544.915
Skat af årets resultat	2	<u>-236.022</u>	<u>-121.891</u>
Årets resultat		<u>1.699.575</u>	<u>423.024</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	99.800
Overført resultat		<u>1.699.575</u>	<u>323.224</u>
		<u>1.699.575</u>	<u>423.024</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		371.049	1.514.239
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.417	27.043
Materielle anlægsaktiver	3	517.466	1.541.282
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Andre tilgodehavender		13.725	13.725
Finansielle anlægsaktiver		13.725	13.725
Anlægsaktiver		531.191	1.555.007
Teknik og hjælpematerialer		0	20.000
Varebeholdninger		0	20.000
Tilgodehavender fra salg		0	121.663
Udskudt skatteaktiv		0	54.866
Periodeafgrænsningsposter		0	40.312
Tilgodehavender		0	216.841
Likvider		4.230.302	949.902
Omsætningsaktiver		4.230.302	1.186.743
Aktiver		4.761.493	2.741.750

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.953.678	1.254.103
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital	5	3.153.678	1.553.903
Hensættelse til udskudt skat		1.724	0
Hensatte forpligtelser		1.724	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	630.033
Selskabsskat		154.812	0
Langfristet gæld	6	154.812	630.033
Gæld til realkreditinstitutter	6	0	56.000
Kreditinstitutter		1.105.540	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	60.049
Gæld til associerede virksomheder		13.990	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.409	11.409
Selskabsskat		125.175	126.177
Anden gæld		195.165	304.179
Kortfristet gæld		1.451.279	557.814
Gældsforpligtelser		1.606.091	1.187.847
Passiver		4.761.493	2.741.750
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.710.515	1.848.922
Pensioner	76.400	82.851
Andre omkostninger til social sikring	15.247	27.452
	1.802.162	1.959.225
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	179.432	141.846
Årets udskudte skat	56.590	-9.993
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-9.962
	236.022	121.891
 3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.694.479	1.483.301
Tilgang i årets løb	0	658.485
Afgang i årets løb	-1.270.859	-1.606.341
Kostpris 30. juni	423.620	535.445
Ned- og afskrivninger 1. juli	180.240	1.456.258
Årets afskrivninger	7.510	24.963
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-135.179	-1.092.193
Ned- og afskrivninger 30. juni	52.571	389.028
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	371.049	146.417
 Afskrives over	50 år	5-10 år

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	0	0
Kostpris 30. juni	0	0
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets resultat	144.297	0
Årets hævnninger	-158.287	0
Værdireguleringer 30. juni	-13.990	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	13.990	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlæge Kamber & Hasbirk IS	København Ø	0	25%	49.249	308.798

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	1.254.103	99.800	1.553.903
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	1.699.575	0	1.699.575
Egenkapital 30. juni	200.000	2.953.678	0	3.153.678

6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	2015
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	630.033
Langfristet del	0	630.033
Inden for 1 år	0	56.000
	0	686.033

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	0	230.828
Mellem 1 og 5 år	0	216.045
	0	446.873

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Jesper Hasbirk

Søren Hasbirk

Kapitalejer

Kapitalejer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Jesper Hasbirk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet. Omsætningsbetingede omkostninger periodiseres i overensstemmelse hermed.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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 resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.