
Tandlæge Jesper Hasbirk ApS

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 12 82 32 74

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/10 2015

Jesper Hasbirk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. oktober 2015

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 2014 - 30. juni 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. oktober 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		2.606.791	2.050.932
Personaleomkostninger	1	-1.959.225	-1.885.505
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-82.974	-93.154
Resultat før finansielle poster		564.592	72.273
Finansielle omkostninger		-19.677	-21.471
Resultat før skat		544.915	50.802
Skat af årets resultat	2	-121.891	-15.079
Årets resultat		423.024	35.723

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		99.800	98.400
Overført resultat		323.224	-62.677
		423.024	35.723

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		1.514.239	1.544.279
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.043	79.977
Materielle anlægsaktiver	3	1.541.282	1.624.256
Andre tilgodehavender		13.725	13.725
Finansielle anlægsaktiver		13.725	13.725
Anlægsaktiver		1.555.007	1.637.981
Teknik og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg		121.663	86.408
Udskudt skatteaktiv		54.866	44.873
Periodeafgrænsningsposter		40.312	0
Tilgodehavender		216.841	131.281
Likvide beholdninger		949.902	574.069
Omsætningsaktiver		1.186.743	725.350
Aktiver		2.741.750	2.363.331

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.254.103	930.879
Foreslået udbytte for regnskabsåret		99.800	98.400
Egenkapital	4	1.553.903	1.229.279
Gæld til realkreditinstitutter		630.033	687.330
Langfristet gæld	5	630.033	687.330
Gæld til realkreditinstitutter	5	56.000	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.049	44.659
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.409	10.866
Selskabsskat		126.177	20.082
Anden gæld		304.179	317.115
Kortfristet gæld		557.814	446.722
Gældsforpligtelser		1.187.847	1.134.052
Passiver		2.741.750	2.363.331
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.848.922	1.775.740
Pensioner	82.851	82.313
Andre omkostninger til social sikring	27.452	27.452
	<u>1.959.225</u>	<u>1.885.505</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	141.846	22.932
Årets udskudte skat	-9.993	-7.853
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9.962	0
	<u>121.891</u>	<u>15.079</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel og
	DKK	inventar
Kostpris 1. juli	<u>1.694.479</u>	<u>1.483.301</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.694.479</u>	<u>1.483.301</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	150.200	1.403.324
Årets afskrivninger	<u>30.040</u>	<u>52.934</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>180.240</u>	<u>1.456.258</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.514.239</u>	<u>27.043</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5-10 år</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	930.879	98.400	1.229.279
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	0	323.224	99.800	423.024
Egenkapital 30. juni	200.000	1.254.103	99.800	1.553.903

5 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:

	2015	2014
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	630.033	687.330
Langfristet del	630.033	687.330
Inden for 1 år	56.000	54.000
	686.033	741.330

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	230.828	287.500
Mellem 1 og 5 år	216.045	611.042
	446.873	898.542

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Jesper Hasbirk

Kapitalejer

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jesper Hasbirk

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Jesper Hasbirk ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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 12.800 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.