

TANDLÆGESELSKABET OHN ApS

Strandvejen 21
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2018

Ole Holm 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	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDLÆGESELSKABET OHN ApS Strandvejen 21 4000 Roskilde Telefonnummer: 46753790 e-mailadresse: brinchly@post8.tele.dk CVR-nr: 16023906 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Nordea Bank Lyngby Torv 2
Revisor	Kaaber.revision v/Ib Kaaber Sivholmvej 16, Veddelev 4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1.januar-31.december 2017 for Tandlægeselskabet OHN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Åreregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr.31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11/05/2018

Direktion

Ole Holm Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet OHN ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet OHN ApS for regnskabsåret 1. januar-31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Jeg har udført opgaven I overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser I revisorloven og FSR-danske revisors Etiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet I overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 11/05/2018

Ib Kaaber
Revisor, cand.merc.
Kaaber.revision v/Ib Kaaber
CVR: 34019614

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, formuepleje og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabet har haft en udvikling i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr.-42.474 og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.655.627.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

De er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er afsluttet inden årets udgang.

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.

Andre eksterne omkostninger

Indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Omfatter årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter omfatter rente- og udbytteindtægter samt kursregulering af værdipapirer.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt,

hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Automobiler	3-5 år
Edb-hardware	3 år
Inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalinteresser i associeret virksomhed måles til regnskabsmæssig indre værdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		84.819	77.750
Eksterne omkostninger		-99.209	-86.385
Bruttoresultat		-14.390	-8.635
Personaleomkostninger	1	-200.000	-200.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-230.390	-209.133
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		160.516	-28.776
Ordinært resultat før skat		-69.874	-237.909
Skat af årets resultat	2	27.400	48.379
Årets resultat		-42.474	-189.530
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	200.000
Overført resultat		-142.474	-389.530
I alt		-42.474	-189.530

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	16.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	16.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		801.598	716.779
Andre værdipapirer og kapitalandele		459.756	964.114
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	1.261.354	1.680.893
Anlægsaktiver i alt		1.261.354	1.696.893
Tilgodehavende skat		47.292	19.126
Tilgodehavender i alt		47.292	19.126
Likvide beholdninger		472.015	303.551
Omsætningsaktiver i alt		519.307	322.677
Aktiver i alt		1.780.661	2.019.570

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		213.500	213.500
Overført resultat		1.342.127	1.484.601
Forslag til udbytte		100.000	200.000
Egenkapital i alt		1.655.627	1.898.101
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		23.057	23.058
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		101.977	98.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		125.034	121.469
Gældsforpligtelser i alt		125.034	121.469
Passiver i alt		1.780.661	2.019.570

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	213.500	1.484.601	200.000	1.898.101
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		-142.474	100.000	-42.474
Egenkapital, ultimo	213.500	1.342.127	100.000	1.655.627

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	200.000	199.905
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	593
	<u>200.000</u>	<u>200.498</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede 2017: 1 2016: 1

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	27.400	54.110
Regulering vedrørende tidligere år	0	-5.731
	<u>27.400</u>	<u>48.379</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo			16.000
Tilgang			0
Afgang			-16.000
Kostpris ultimo			0
Opskrivninger primo			0
Årets opskrivning			0
Opskrivninger ultimo			0
Af- og nedskrivning primo			0
Årets afskrivning			16.000
Tilbageførsel ved afgang			0
Af- og nedskrivning ultimo			16.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Værdipapirer kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.237.407	-23.057
Tilgang	0	0
Afgang	-648.275	0
Kostpris ultimo	589.132	-23.057
Nettoopskrivninger primo	-237.293	
Andel i årets resultat jf. note	143.917	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	-129.376	-23.057
Regnskabsmæssig værdi ultimo	459.756	-23.057

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31.december 2017.