

Tandlægeselskabet Tandem ApS

Slettebjergvej 3
2750 Ballerup
CVR-nr. 21 77 65 72

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31/05 2018

Jan Jørgensen
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 31. maj 2018

Direktion

Jan Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Tandem ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Tandem ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Sorø, den 31. maj 2018

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16561

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Tandem ApS
Slettebjergvej 3
2750 Ballerup

CVR-nr.: 21 77 65 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 25. juni 1999

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Jan Jørgensen, direktør

Revisor

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tandem ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger..

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for straksafskrivning af driftsmidler indregnes som omkostninger i resultatopgørelse i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer indregnes til kursværdi på balancedagen, opnået kursavancer eller -tab føres i resultatopgørelsen. Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.254.154 | 1.446.018 |
| Personaleomkostninger | 2 | -512.742 | -688.136 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 741.412 | 757.882 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | 0 | -16.499 |
| Andre driftsomkostninger | 3 | -38.389 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 703.023 | 741.383 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.599.563 | 1.543.565 |
| Andre finansielle omkostninger | | -10.078 | -4.120 |
| Resultat før skat | | 2.292.508 | 2.280.828 |
| Skat af årets resultat | | -435.707 | -398.190 |
| Årets resultat | | <u>1.856.801</u> | <u>1.882.638</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 105.800 | 103.400 |
| Overført resultat | | 1.751.001 | 1.779.238 |
| | | <u>1.856.801</u> | <u>1.882.638</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 38.389 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>38.389</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 12.552.025 | 10.005.667 |
| Deposita | | 90.000 | 90.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>12.642.025</u> | <u>10.095.667</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>12.642.025</u> | <u>10.134.056</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.775 | 18.379 |
| Andre tilgodehavender | | 47.253 | 29.792 |
| Tilgodehavender | | <u>50.028</u> | <u>48.171</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>305.887</u> | <u>1.066.397</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>355.915</u> | <u>1.114.568</u> |
| Aktiver i alt | | <u>12.997.940</u> | <u>11.248.624</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 12.375.437 | 10.624.437 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital | 4 | 12.681.237 | 10.927.837 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 200 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 200 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.000 | 53.321 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 5.014 | 4.429 |
| Selskabsskat | | 254.532 | 232.618 |
| Anden gæld | | 35.157 | 30.219 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 316.703 | 320.587 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 316.703 | 320.587 |
| Passiver i alt | | 12.997.940 | 11.248.624 |
| Hovedaktivitet | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Andre driftsindtægter | | |
| Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver | 0 | 1.424 |
| Fortjeneste ved salg goodwill | <u>457.000</u> | <u>480.000</u> |
| | <u>457.000</u> | <u>481.424</u> |
| | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 479.621 | 594.352 |
| Pensioner | 0 | 28.060 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.714 | 44.412 |
| Andre personaleomkostninger | <u>407</u> | <u>21.312</u> |
| | <u>512.742</u> | <u>688.136</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Andre driftsomkostninger | | |
| Tab ved salg af materielle anlægsaktiver | <u>38.389</u> | <u>0</u> |
| | <u>38.389</u> | <u>0</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 200.000 | 10.624.436 | 103.400 | 10.927.836 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Årets resultat | 0 | 1.751.001 | 105.800 | 1.856.801 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 200.000 | 12.375.437 | 105.800 | 12.681.237 |

5 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktiviteter er at besidde ejerandele i tandlægeselskaber.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter for samtlige forpligtelser i PLUS1 Tandlægeklinik, Ballerup I/S.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.