

Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS

Lindevej 2, 1., 1877 Frederiksberg C

CVR-nr. 25 06 95 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2019.

Leila Seidelin Bache
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 6. februar 2019

Direktion

Leila Seidelin Bache

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisors 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 6. februar 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS Lindevej 2, 1. 1877 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 25 06 95 60
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Leila Seidelin Bache
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.583.540 mod 2.827.429 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -870.139 mod -1.052.925 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har realiseret et større underskud i året og er afhængig af støtte for at fortsætte driften. Det forventes med omkostningstilpasninger samt øget omsætning, at driften kan gøres rentabel indenfor en kort årrække. Moderselskabet har accepteret at støtte selskabet indtil 1. januar 2019, således at selskabet kan overholde dets forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.583.540	2.827.429
2 Personaleomkostninger	-2.481.060	-3.843.409
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-104.913	-103.410
Driftsresultat	-1.002.433	-1.119.390
Andre finansielle indtægter	3.776	7.361
3 Øvrige finansielle omkostninger	-128.942	-237.569
Resultat før skat	-1.127.599	-1.349.598
Skat af årets resultat	257.460	296.673
Årets resultat	-870.139	-1.052.925
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-870.139	-1.052.925
Disponeret i alt	-870.139	-1.052.925

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
Goodwill		1.012.500	1.080.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.012.500</u>	<u>1.080.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		229.748	189.161
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>229.748</u>	<u>189.161</u>
Deposita		170.608	165.333
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>170.608</u>	<u>165.333</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.412.856</u>	<u>1.434.494</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		200.000	200.000
Varebeholdninger i alt		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.885	210.691
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		25.017	27.577
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		370.930	829.764
Udskudte skatteaktiver		210.448	242.926
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		289.938	0
Andre tilgodehavender		46	229
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		21.938	0
Tilgodehavender i alt		<u>981.202</u>	<u>1.311.187</u>
Likvide beholdninger		9.758	7.046
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.190.960</u>	<u>1.518.233</u>
Aktiver i alt		<u>2.603.816</u>	<u>2.952.727</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>-1.828.539</u>	<u>-958.400</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.748.539</u>	<u>-878.400</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.501.107</u>	<u>2.153.614</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.501.107</u>	<u>2.153.614</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	357.495	0
	Gæld til pengeinstitutter	913.302	390.253
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	247.932	212.573
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.677	180.474
	Gæld til tilknyttede virksomheder	926.435	321.809
	Anden gæld	<u>342.407</u>	<u>572.404</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.851.248</u>	<u>1.677.513</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.352.355</u>	<u>3.831.127</u>
	Passiver i alt	<u>2.603.816</u>	<u>2.952.727</u>
1	Usikkerhed om going concern		
8	Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har realiseret et større underskud i året og er afhængig af støtte for at fortsætte driften. Det forventes med omkostningstilpasninger samt øget omsætning, at driften kan gøres rentabel indenfor en kort årrække. Moderselskabet har accepteret at støtte selskabet indtil 1. januar 2019, således at selskabet kan overholde dets forpligtelser.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.131.117	3.195.398
Pensioner	124.919	205.458
Andre omkostninger til social sikring	44.874	124.385
Personaleomkostninger i øvrigt	180.150	318.168
	2.481.060	3.843.409
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.180	90.463
Andre finansielle omkostninger	122.762	147.106
	128.942	237.569
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	25.017	27.577
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	25.017	27.577
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-958.400	94.525
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-870.139</u>	<u>-1.052.925</u>
	<u>-1.828.539</u>	<u>-958.400</u>

7. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	<u>1.501.107</u>	<u>2.153.614</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>357.000</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-78 måneder og en samlet restleasingydelse på 5.382 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for LB Aktiv ApS' leasingforpligtelser, der pr. 31. december 2018 udgør i alt 1.064 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HERA Holding ApS, CVR-nr. 28499531 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra den forventede tilknytningsperiode for de patienter, der er modtaget i forbindelse med købet af goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder udgøres af igangværende behandlinger.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte arbejder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.