
Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS

Lindevej 2, 1., 1877 Frederiksberg C

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 25 06 95 60

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1/5 2017

Leila Seidelin Bache
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 1. maj 2017

Direktion

Leila Seidelin Bache
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Hellerup, den 1. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS
Lindevej 2, 1.
1877 Frederiksberg C

CVR-nr.: 25 06 95 60
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 26. november 2013
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Leila Seidelin Bache

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.926.597	531.602
Personaleomkostninger	3	-2.605.008	-1.666.383
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-114.606</u>	<u>-63.051</u>
Resultat før finansielle poster		-793.017	-1.197.832
Finansielle indtægter	4	2.938	6.167
Finansielle omkostninger	5	<u>-367.187</u>	<u>-109.962</u>
Resultat før skat		-1.157.266	-1.301.627
Skat af årets resultat	6	<u>617.628</u>	<u>255.107</u>
Årets resultat		<u>-539.638</u>	<u>-1.046.520</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-539.638</u>	<u>-1.046.520</u>
		<u>-539.638</u>	<u>-1.046.520</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		531.711	599.211
Immaterielle anlægsaktiver	7	531.711	599.211
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.196	141.667
Materielle anlægsaktiver	8	94.196	141.667
Deposita		160.226	159.933
Finansielle anlægsaktiver	9	160.226	159.933
Anlægsaktiver		786.133	900.811
Varebeholdninger		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.682	86.521
Igangværende arbejder for fremmed regning		62.184	62.260
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16.967
Andre tilgodehavender		0	20.306
Udskudt skatteaktiv		475.448	405.107
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		185.857	0
Tilgodehavender		869.171	591.161
Likvide beholdninger		1.973	8.738
Omsætningsaktiver		901.144	629.899
Aktiver		1.687.277	1.530.710

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-3.518.390	-2.978.752
Egenkapital	10	-3.438.390	-2.898.752
Kreditinstitutter		3.394.696	3.393.184
Modtagne forudbetalinger fra kunder		91.936	75.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.700	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.261.186	865.072
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		214.393	0
Anden gæld		161.756	65.932
Kortfristede gældsforpligtelser		5.125.667	4.429.462
Gældsforpligtelser		5.125.667	4.429.462
Passiver		1.687.277	1.530.710
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet generere positiv indtjening og/eller at der tilføres likviditet fra bankforbindelser eller selskabets kapitalejere i det omfang, som det er nødvendigt. For at styrke selskabets kapitalberedskab har selskabet modtaget en støtteerklæring fra kapitalejeren.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

	2016	2015
	DKK	DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.484.308	1.536.490
Pensioner	56.097	96.329
Andre omkostninger til social sikring	64.603	33.564
	2.605.008	1.666.383
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	4

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.031	5.466
Andre finansielle indtægter	907	701
	2.938	6.167

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	49.941	5.618
Andre finansielle omkostninger	317.246	104.344
	367.187	109.962

6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-185.857	0
Årets udskudte skat	-70.341	-255.107
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-361.430	0
	-617.628	-255.107

Noter til årsregnskabet

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.350.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>1.350.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	750.789
Årets afskrivninger	67.500
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>818.289</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>531.711</u>

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	900.000
Tilgang i årets løb	64.792
Afgang i årets løb	-65.157
Kostpris 31. december	<u>899.635</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	758.333
Årets afskrivninger	47.106
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>805.439</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>94.196</u>

Noter til årsregnskabet

9 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. januar	159.933
Tilgang i årets løb	293
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>160.226</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>160.226</u>

10 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-2.978.752	-2.898.752
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-539.638</u>	<u>-539.638</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>-3.518.390</u>	<u>-3.438.390</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Tandlæge Hera Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted.

Noter, regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Noter, regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountbetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Noter, regnskabspraksis

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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