

Tandklinikken Dansmil ApS

Østerbrogade 64, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 27 52 33 58

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2019.

Manzar Alikhani
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandklinikken Dansmil 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 18. november 2019

Direktion

Manzar Alikhani

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandklinikken Dansmil ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Dansmil ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 18. november 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandklinikken Dansmil ApS Østerbrogade 64, 2. tv. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 27 52 33 58
	Stiftet: 21. december 2011
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Manzar Alikhani
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.662.602 kr. mod 2.674.541 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 318.519 kr. mod 40.104 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ændring i regnskabspraksis er ændret således at andelsboligen indregnes som et finansielt anlægsaktiv. Andelsboligen indregns til dagsværdi på balancedagen. Andelsværdien opgøres i henhold til andelsboligforeningsloven og vedtages på andelsboligforeningens generalforsamling. Ændringen medfører, at resultatet for 2017/18 er steget fra kr. 10.737 til kr. 40.104. Ændringen har ikke medført yderligere ændringer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.662.602	2.674.541
1 Personaleomkostninger	-2.128.052	-2.069.862
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-296.348	-424.081
Driftsresultat	238.202	180.598
Andre finansielle indtægter	180.112	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-69.052	-111.728
Resultat før skat	349.262	68.870
3 Skat af årets resultat	-30.743	-28.766
Årets resultat	318.519	40.104
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.800
Overføres til overført resultat	264.519	0
Disponeret fra overført resultat	0	-12.696
Disponeret i alt	318.519	40.104

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	248.598	281.023
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>248.598</u>	<u>281.023</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	799.939	1.046.363
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>799.939</u>	<u>1.046.363</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.592.602	4.412.490
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.592.602</u>	<u>4.412.490</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.641.139</u>	<u>5.739.876</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	230.000	230.000
	Varebeholdninger i alt	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.188	123.047
	Andre tilgodehavender	49.087	161.989
	Tilgodehavender i alt	<u>117.275</u>	<u>285.036</u>
	Likvide beholdninger	2.362	22.688
	Omsætningsaktiver i alt	<u>349.637</u>	<u>537.724</u>
	Aktiver i alt	<u>5.990.776</u>	<u>6.277.600</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	3.987.095	3.722.576
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.800
	Egenkapital i alt	<u>4.166.095</u>	<u>3.900.376</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>817.722</u>	<u>860.525</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>817.722</u>	<u>860.525</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	439.096	1.018.904
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	72.737	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.013	115.936
	Selskabsskat	81.441	76.778
	Anden gæld	<u>328.672</u>	<u>305.081</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.006.959</u>	<u>1.516.699</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.006.959</u>	<u>1.516.699</u>
	Passiver i alt	<u>5.990.776</u>	<u>6.277.600</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.905.137	1.863.655
Pensioner	191.122	178.980
Andre omkostninger til social sikring	31.793	27.227
	<u>2.128.052</u>	<u>2.069.862</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	69.052	111.728
	<u>69.052</u>	<u>111.728</u>
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	73.546	69.574
Årets regulering af udskudt skat	-42.803	-48.965
Regulering af tidligere års skat	0	8.157
	<u>30.743</u>	<u>28.766</u>
 4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2018	648.508	648.508
Kostpris 30. juni 2019	<u>648.508</u>	<u>648.508</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-367.485	-335.060
Årets afskrivninger	-32.425	-32.425
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-399.910</u>	<u>-367.485</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>248.598</u>	<u>281.023</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	3.904.699	3.904.699
Tilgang i årets løb	17.499	0
Kostpris 30. juni 2019	<u>3.922.198</u>	<u>3.904.699</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-2.858.336	-2.466.680
Årets afskrivninger	-263.923	-391.656
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-3.122.259</u>	<u>-2.858.336</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>799.939</u>	<u>1.046.363</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	3.722.576	1.175.434
Korrektion som følge af ændret praksis	0	2.559.838
Årets overførte overskud eller underskud	264.519	-12.696
	<u>3.987.095</u>	<u>3.722.576</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2018	52.800	51.700
Udloddet udbytte	-52.800	-51.700
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.800
	<u>54.000</u>	<u>52.800</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Dansmil 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret således at andelsboligen indregnes som et finansielt anlægsaktiv. Andelsboligen indregnes til dagsværdi på balancedagen. Andelsværdien opgøres i henhold til andelsboligforeningsloven og vedtages på andelsboligforeningens generalforsamling. Ændringen medfører, at resultatet for 2017/18 er steget fra kr. 10.737 til kr. 40.104. Ændringen har ikke medført yderligere ændringer.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter en andelsbolig, der måles til dagsværdi efter andelsboligforeningens regnskab. Andelsværdien opgøres i henhold til andelsboligforeningsloven og vedtages på andelsboligforeningens generalforsamling.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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