

Tandklinikken Dansmil ApS

Østerbrogade 64, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 27 52 33 58

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2018.

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 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 5. januar 2018

Direktion

Manzar Alikhani

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandklinikken Dansmil ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Dansmil ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 5. januar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32116

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 2.621.400 mod 2.525.497 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 80.276 mod 461.914 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.621.400	2.525.497
1 Personaleomkostninger	-1.950.234	-1.408.140
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-437.574	-338.742
Driftsresultat	233.592	778.615
Øvrige finansielle omkostninger	-130.682	-159.207
Resultat før skat	102.910	619.408
2 Skat af årets resultat	-22.634	-157.494
Årets resultat	80.276	461.914
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	57.943	351.231
Overføres til opskrivningshenlæggelser	-29.367	60.083
Disponeret i alt	80.276	461.914

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>313.448</u>	<u>345.873</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>313.448</u>	<u>345.873</u>
4	Grunde og bygninger	4.441.857	4.471.224
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.438.019</u>	<u>1.309.382</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.879.876</u>	<u>5.780.606</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.193.324</u>	<u>6.126.479</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>230.000</u>	<u>199.500</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>230.000</u>	<u>199.500</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267.721	337.915
	Andre tilgodehavender	<u>206.467</u>	<u>34.270</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>474.188</u>	<u>372.185</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.664</u>	<u>1.581</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>715.852</u>	<u>573.266</u>
	Aktiver i alt	<u>6.909.176</u>	<u>6.699.745</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Opskrivningshenlæggelser	2.582.744	2.612.111
8	Overført resultat	1.175.434	1.117.491
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	Egenkapital i alt	<u>3.934.878</u>	<u>3.905.202</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	915.951	928.319
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>915.951</u>	<u>928.319</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.211.549	1.157.159
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	410.660	65.823
	Selskabsskat	173.570	153.568
	Anden gæld	262.568	489.674
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.058.347</u>	<u>1.866.224</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.058.347</u>	<u>1.866.224</u>
	Passiver i alt	<u>6.909.176</u>	<u>6.699.745</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.773.417	1.250.473
Pensioner	149.972	135.426
Andre omkostninger til social sikring	26.845	22.241
	<u>1.950.234</u>	<u>1.408.140</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	35.002	161.963
Årets regulering af udskudt skat	-12.368	-4.469
	<u>22.634</u>	<u>157.494</u>
 3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2016	<u>648.508</u>	<u>648.508</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>648.508</u>	<u>648.508</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-302.635	-270.210
Årets afskrivninger	-32.425	-32.425
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-335.060</u>	<u>-302.635</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>313.448</u>	<u>345.873</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2016	1.213.129	1.183.762
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>29.367</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>1.213.129</u>	<u>1.213.129</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	3.328.841	3.251.812
Årets opskrivning	<u>-29.367</u>	<u>77.029</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>3.299.474</u>	<u>3.328.841</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	<u>-70.746</u>	<u>-70.746</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-70.746</u>	<u>-70.746</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>4.441.857</u>	<u>4.471.224</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	3.400.280	3.249.572
Tilgang i årets løb	<u>504.419</u>	<u>150.708</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>3.904.699</u>	<u>3.400.280</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-2.090.898	-1.707.552
Årets afskrivninger	<u>-375.782</u>	<u>-383.346</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-2.466.680</u>	<u>-2.090.898</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>1.438.019</u>	<u>1.309.382</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
7. Opskrivningshenlæggelser		
Opskrivningshenlæggelser 1. juli 2016	2.612.111	2.552.028
Årets opskrivninger på ejendom	<u>-29.367</u>	<u>60.083</u>
	<u>2.582.744</u>	<u>2.612.111</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	1.117.491	766.258
Årets overførte overskud eller underskud	<u>57.943</u>	<u>351.233</u>
	<u>1.175.434</u>	<u>1.117.491</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2016	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 81 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 måneder og en samlet restleasingydelse på 74 t.kr.		

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.

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til værdien af markedsværdi. Markedsværdien er baseret på andelsboligforeningens årsregnskab og dennes opgørelse af andelsværdi.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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
Bygninger	30 år	20 %
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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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