

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

TANDKLINIKKEN DANSMIL APS

Østerbrogade 64, 2. th
2100 København Ø

CVR.NR. 27 52 33 58

ÅRSRAPPORT FOR 2015/2016

(1. juli 2015 til 30. juni 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
d. 14/12 2016

.....
Manzar Alikhani
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab for 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Tandklinikken Dansmil ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2016

Direktion

Manzar Alikhani

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Tandklinikken Dansmil ApS**

Vi har opstillet årsregnskab for Tandklinikken Dansmil ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, 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 vedrørende 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 etiske 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 12. december 2016

**REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB****CVR. Nr. 32 32 72 49**

Palle Mørch
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden Tandklinikken Dansmil ApS
Østerbrogade 64, 2. th
2100 København Ø

CVR NR. 27 52 33 58

Regnskabsperiode start: 1. juli 2015
Regnskabsperiode slut: 30. juni 2016

Direktion: Manzar Alikhani

Revision REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Frederiksholms Kanal 2, 1.
1220 København K

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som konsulentvirksomhed inden for ledelsesudvikling, virksomhedsrådgivning og HR udvikling.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat for regnskabsperioden 2015/2016 udviser et resultat på kr. 461.915 og anses for tilfredsstillende.

Af selskabets balancesum på kr. 6.699.745 udgør egenkapitalen pr. 30. juni 2016 kr. 3.905.201.

Der forventes et bedre resultat for det kommende regnskabsår. Forventningen er baseret på bl.a. markedsføringstiltag, forøgede åbningstider samt akut tandlægevagt, der alle har medvirket til kundetilgang.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Tandklinikken Dansmil ApS for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den valgte regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år, og kan opsummeres som følger:

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 af- 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er resultatopgørelsen øverste poster sammendtaget til posten "Bruttofortjeneste"

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lager og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, auto, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedr. værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, beregnes med 23,5% 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostprisen med fradrag af akkumulerede driftsmæssige afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen. De driftsmæssige afskrivninger foretages lineært over aktivernes anslåede levealder således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

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

Fortjenste 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er værdiansat efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser omfatter udskudt skat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Noter</u>	2015/2016	2014/2015
	Kr.	Kr.
Bruttofortjeneste.....	2.499.818	2.363.389
1 Personaleomkostninger	<u>1.385.766</u>	<u>1.129.574</u>
RESULTAT FØR VÆRDIREG. OG AFSKRIVNINGER	1.114.052	1.233.815
2 Værdiregulering af ejendom samt afskrivninger	<u>338.742</u>	<u>297.719</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	775.310	936.096
Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	<u>-155.901</u>	<u>-196.888</u>
RESULTAT FØR SKAT	619.409	739.208
4 Skat af årets resultat	<u>157.494</u>	<u>186.910</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>461.915</u>	<u>552.298</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte	50.600	49.900
Overført til opskrivninger.....	60.083	227
Overført resultat	<u>351.233</u>	<u>502.171</u>
	<u>461.915</u>	<u>552.298</u>

BALANCE PR. 30. juni 2016**AKTIVER**

<u>Noter</u>	2016	2015
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Goodwill.....	345.873	378.298
3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Grunde og bygninger.....	4.471.224	4.364.828
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.309.382	1.542.020
	<u>5.780.606</u>	<u>5.906.848</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>6.126.479</u>	<u>6.285.146</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varelager.....	199.500	130.000
Tilgodehavende fra salg	337.915	149.099
Periodiseringer	34.270	26.250
	<u>571.685</u>	<u>305.349</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.581</u>	<u>12.708</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>573.266</u>	<u>318.057</u>
AKTIVER I ALT	<u>6.699.745</u>	<u>6.603.203</u>

BALANCE PR. 30. juni 2016**PASSIVER**

<u>Noter</u>	2016	2015
	Kr.	Kr.
5 EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.117.491	766.258
Opskrivningshenlæggelser.....	2.612.111	2.552.028
Foreslået udbytte	50.600	49.900
	<u>3.905.201</u>	<u>3.493.186</u>
HENSATTE FORPLIGTIGELSER:		
Udskudt skat.....	<u>928.319</u>	<u>932.788</u>
	<u>928.319</u>	<u>932.788</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Kreditinstitutter	<u>100.000</u>	<u>400.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>400.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Kortfristede del af langfristetgæld	300.000	300.000
Kassekredit.....	757.159	901.087
Skyldige omkostninger.....	20.824	151.606
Skyldig selskabsskat	153.568	39.169
Anden gæld	534.674	385.367
	<u>1.766.225</u>	<u>1.777.229</u>
GÆLDSFORPLIGTIGELSER I ALT	<u>1.866.225</u>	<u>2.177.229</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.699.745</u>	<u>6.603.203</u>
6 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSE		

NOTER

1 PERSONALEOMKOSTNINGER:	2016	2015
	Kr.	Kr.
Løn	1.055.606	884.981
Pensionsbidrag	124.825	144.242
ATP og social sikring	32.842	23.667
Øvrige personaleomkostninger	172.493	76.684
	<u>1.385.766</u>	<u>1.129.574</u>

Selskabet har i regnskabsåret haft i gennemsnit 4 ansatte, herunder selskabets ledelse.

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anskaffelseskost primo	648.508
Tilgang.....	<u>0</u>
Anskaffelseskost ultimo	<u>648.508</u>
Afskrivninger primo.....	270.210
Årets afskrivninger	<u>32.425</u>
Afskrivninger ultimo.....	<u>302.635</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>345.873</u>

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelseskost primo	1.183.762	3.249.572
Tilgang.....	<u>29.367</u>	<u>150.708</u>
Anskaffelseskost ultimo	<u>1.213.129</u>	<u>3.400.280</u>
Afskrivninger primo.....	70.746	1.707.552
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>383.346</u>
Afskrivninger ultimo.....	<u>70.746</u>	<u>2.090.898</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	3.251.812	0
Årets op- og nedskrivninger	<u>77.029</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger ultimo.....	<u>3.328.841</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>4.471.224</u>	<u>1.309.382</u>

NOTER**4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**

Skat af skattepligtig indkomst	161.963	64.169
Regulering af skat tidligere år	-4.469	122.741
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>157.494</u>	<u>186.910</u>

5 EGENKAPITAL:

	Saldo primo	Tilgang	Afgang	Saldo ultimo
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	766.258	351.233	0	1.117.491
Opskrivningshenlæggelser.....	2.552.028	60.083	0	2.612.111
Foreslået udbytte til anpartshaver	<u>49.900</u>	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>	<u>50.600</u>
	<u>3.493.186</u>	<u>461.915</u>	<u>49.900</u>	<u>3.905.201</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr eller multipla heraf.

6 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev kr. 940.000 med pant i andelsbolig, samt løsørejerpantebrev kr. 500.000 med pant i driftsmidler, lejemål samt goodwill.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Manzar Ali Khani

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-558750893342

IP: 80.197.77.65

2016-12-14 07:43:20Z

NEM ID 

Manzar Ali Khani

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-558750893342

IP: 80.197.77.65

2016-12-14 10:09:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1P0FS-IEHUB-IZFEH-2TFX2-55YUJ-YFANN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>