

Tandlægeselskabet Sanadent 1 ApS

Smedelundsgade 18, 1. sal

4300 Holbæk

CVR-nummer 28500343

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Leila Seidelin Bache
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Tandlægeselskabet Sanadent 1 ApS
Smedelundsgade 18, 1. sal
4300 Holbæk

Telefon: 59442811
Hjemstedskommune: Holbæk
CVR-nummer: 28500343
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Leila Seidelin Bache

Pengeinstitut

Sydbank

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlægeselskabet Sanadent 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 29. marts 2018

Direktionen:

Leila Seidelin Bache

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Sanadent 1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Sanadent 1 ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 29. marts 2018

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Henrik Brusgaard
Partner, registreret revisor
mne7103

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	5.152.120	5.195
1	Personaleomkostninger	-2.969.349	-3.912
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-289.179	-549
	Resultat før finansielle poster	1.893.592	735
2	Finansielle indtægter	173.635	136
	Finansielle omkostninger	-48.263	-48
	Resultat før skat	2.018.965	823
3	Skat af årets resultat	-438.153	-173
	Årets resultat	1.580.812	650
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	350
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	3.350.000	0
	Overført resultat	-1.769.188	300
	Resultatdisponering i alt	1.580.812	650

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	0	129
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	449.617	725
	Materielle anlægsaktiver	449.617	855
	Deposita	158.387	158
	Finansielle anlægsaktiver	158.387	158
	Anlægsaktiver i alt	608.004	1.013
	Råvarer og hjælpematerialer	250.000	250
	Varebeholdninger	250.000	250
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	262.880	215
	Igangværende arbejder for fremmed regning	53.859	24
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.656.185	3.329
	Andre tilgodehavender	6.307	0
	Tilgodehavender	2.979.231	3.568
	Likvide beholdninger	9.407	7
	Omsætningsaktiver i alt	3.238.638	3.826
	Aktiver i alt	3.846.642	4.839

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	250.000	250
	Overført resultat	648.891	2.418
	Foreslået udbytte	0	350
	Egenkapital i alt	898.891	3.018
	Hensættelser til udskudt skat	34.969	111
	Hensatte forpligtelser	34.969	111
	Kreditinstitutter	450.825	810
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	239.239	102
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.841	23
	Gæld til tilknyttede virksomheder	960.856	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	514.551	256
	Anden gæld	563.469	520
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.912.782	1.709
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.947.751	1.821
	Passiver i alt	3.846.642	4.839
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	250.000	250
	Virksomhedskapital	250.000	250
	Overført resultat, primo	2.418.079	1.962
	Aconto udbytte	-3.350.000	0
	Korrektion som følge af fundamentale fejl	0	156
	Årets overførte resultat	1.580.812	300
	Overført resultat	648.891	2.418
	Foreslået udbytte, primo	350.000	0
	Aconto udbytte	3.350.000	0
	Udbetaling af udbytte	-3.700.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	350
	Foreslået udbytte	0	350
	Egenkapital i alt	898.891	3.018

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.945.852	3.117
	Pensioner	497.870	448
	Andre omkostninger til social sikring	185.881	155
	Øvrige personaleomkostninger	339.747	191
	Personaleomkostninger i alt	2.969.349	3.912
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	10	10
2	Finansielle indtægter		
	Tandlæge Hera Holding ApS	822	12
	Tandlægeselskabet Sanadent 2 ApS	84.060	47
	LB Aktiv ApS	84.754	75
	Andre finansielle indtægter	4.000	3
	Finansielle indtægter i alt	173.635	136
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	514.551	256
	Regulering af udskudt skat	-76.398	-71
	Regulering af tidl. års skat	0	-11
	Skat af årets resultat i alt	438.153	173
4	Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-53.859	-24
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	-53.859	-24
	Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver	-53.859	-24
	Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	-53.859	-24
5	Eventualforpligtelser		
	Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tandlæge Hera Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Der er foretaget ændring i regnskabsmæssigt skøn for varebeholdninger, hvilket har haft indvirkning på sammenligningstal i balancen. Varebeholdninger er ultimo 2016 korrigeret jf. note 24 med TDKK 200. Ændringen har påvirket egenkapitalen med TDKK 156 og hensættelse til udskudt skat med TDKK 44.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

Anvendt regnskabspraksis

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 15 år	0%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

PENNEO

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

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

Leila Seidelin Bache

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-807440499306

IP: 5.103.128.42

2018-04-08 16:27:40Z

NEM ID 

Henrik Brusgaard

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28853343-RID:1123835810291

IP: 188.120.68.54

2018-04-09 10:35:36Z

NEM ID 

Leila Seidelin Bache

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-807440499306

IP: 5.103.128.42

2018-04-09 16:47:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TIWAJ-NUEKD-XCV7-00875-XEE1N-MIZMQ

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>