
***Tandlægeselskabet
Storgade 29A, Sorø ApS***

Storgade 29A, 4180 Sorø

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 29 01 05 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/6 2018

Kasper Slavensky
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 19. juni 2018

Direktion

Kasper Slavensky

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerets 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.

Slagelse, den 19. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

mne35414

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS
Storgade 29A
4180 Sorø

Telefon: 57835566

CVR-nr.: 29 01 05 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

Direktion

Kasper Slavensky

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive tandplejecenter med dertil hørende butik og dermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 1.664.867, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.043.403.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 for ledelsens redegørelse af selskabets going concern forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.027.076	4.754.893
Personaleomkostninger	2	-2.526.933	-5.217.301
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-256.199	-84.612
Andre driftsomkostninger		0	-30.755
Resultat før finansielle poster		-1.756.056	-577.775
Finansielle indtægter	4	6.925	6.105
Finansielle omkostninger	5	-80.214	-8.169
Resultat før skat		-1.829.345	-579.839
Skat af årets resultat	6	164.478	119.762
Årets resultat		-1.664.867	-460.077

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.664.867	-460.077
		-1.664.867	-460.077

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		843.801	1.100.000
Materielle anlægsaktiver	7	843.801	1.100.000
Anlægsaktiver		843.801	1.100.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.902	260.863
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	52.606	33.923
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.064	171.656
Andre tilgodehavender		31.773	42.617
Selskabsskat		61.604	116.781
Tilgodehavender		438.949	625.840
Likvide beholdninger		7.218	22.629
Omsætningsaktiver		496.167	698.469
Aktiver		1.339.968	1.798.469

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		255.102	255.102
Reserve for opskrivninger		585.112	731.390
Overført resultat		-1.883.617	-365.028
Egenkapital		-1.043.403	621.464
Hensættelse til udskudt skat		0	102.874
Hensatte forpligtelser		0	102.874
Kreditinstitutter		585.294	360.934
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	12.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.286	119.258
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.006.751	51.587
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		295.000	0
Anden gæld		398.040	529.693
Kortfristede gældsforpligtelser		2.383.371	1.074.131
Gældsforpligtelser		2.383.371	1.074.131
Passiver		1.339.968	1.798.469
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	255.102	731.390	-365.028	621.464
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-146.278	146.278	0
Årets resultat	0	0	-1.664.867	-1.664.867
Egenkapital 31. december	255.102	585.112	-1.883.617	-1.043.403

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets moderselskab og ultimative kapitalejer har erklæret, ikke at ville kræve disses tilgodehavender i selskabet indfriet, før selskabets likviditet er tilstrækkelig hertil. Denne erklæring er gældende frem til og med d. 31. december 2018.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.325.145	4.909.260
Pensioner	148.248	244.050
Andre omkostninger til social sikring	53.540	63.991
	<u>2.526.933</u>	<u>5.217.301</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	256.199	84.612
	<u>256.199</u>	<u>84.612</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	6.850	2.085
Andre finansielle indtægter	75	4.020
	<u>6.925</u>	<u>6.105</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	25.110	6.040
Andre finansielle omkostninger	55.104	2.129
	<u>80.214</u>	<u>8.169</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-61.604	-56.781
Årets udskudte skat	-102.874	-62.981
	<u>-164.478</u>	<u>-119.762</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		<u>1.679.759</u>
Kostpris 31. december		<u>1.679.759</u>
Opskrivninger 1. januar		<u>937.679</u>
Opskrivninger 31. december		<u>937.679</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.517.438
Årets afskrivninger		<u>256.199</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.773.637</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>843.801</u>
	2017	2016
	DKK	DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	52.606	36.627
Modtagne acountobetalinge	0	-2.704
	<u>52.606</u>	<u>33.923</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Skødeløsbrev (virksomhedspant på i alt TDKK 600, der giver pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre, driftsmateriel og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>969.703</u>	<u>0</u>
Eventualforpligtelser	<u>375.584</u>	<u>368.220</u>
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS, der 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.		
Heraf overfor tilknyttede virksomheder		
Eventualforpligtelser	<u>375.584</u>	<u>368.220</u>

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS for 2017 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 2017 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til teknik og materialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver. Afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kurstab samt amortisering af lån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skatte-

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

pligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser 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.

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

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.