

Tandlægerne ved Nyhavn ApS
Peder Skrams Gade 1
1054 København K

CVR-nr. 30 08 14 12

Årsrapport for
1. oktober 2016 - 30. september 2017
(Selskabets 11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tandlægerne ved Nyhavn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. februar 2018

Direktion:

Taraneh Souresrafi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne ved Nyhavn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 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 FSR – danske revisors 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.

Aarhus, den 28. februar 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægerne ved Nyhavn ApS Peder Skrams Gade 1 1054 København K
	CVR nr.: 30 08 14 12
	Regnskabsår: 01.10 - 30.09
Direktion:	Taraneh Souresrafil
Ejerforhold:	Taraneh Souresrafil, ejerandel 100 %.
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne ved Nyhavn ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10%

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		2.062.713	2.545.482
Personaleomkostninger	1	1.998.188	1.909.192
Resultat før afskrivninger		64.525	636.289
Afskrivninger		257.742	246.942
Resultat af primær drift		-193.217	389.347
Finansielle indtægter		7.034	5.557
Finansielle omkostninger		80.202	113.039
Resultat før skat		-266.386	281.865
Skat af årets resultat	2	18.970	65.224
Årets resultat		-285.356	216.641
Resultatdisponering			
Årets resultat		-285.356	216.641
Overført fra tidligere år		1.149.826	984.885
Til disposition		864.470	1.201.526
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		52.900	51.700
Overført til næste år		811.570	1.149.826
I alt		864.470	1.201.526

Balance 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.162.952	1.241.968
Andre immaterielle anlægsaktiver		1.552.100	1.643.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.715.052	2.885.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483.727	447.295
Materielle anlægsaktiver i alt		483.727	447.295
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		3.213.779	3.347.663
Varebeholdninger		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.629	95.003
Igangværende arbejder		2.900	28.316
Andre tilgodehavender		5.271	13.222
Tilgodehavender i alt		63.800	136.541
Likvide beholdninger		506	54
Likvide beholdninger i alt		506	54
Omsætningsaktiver i alt		114.306	186.595
Aktiver i alt		3.328.085	3.534.258

Balance 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Forslag til udbytte	3	52.900	51.700
Overført overskud	3	811.570	1.149.826
Egenkapital i alt		989.470	1.326.526
Hensættelse til udskudt skat		362.022	389.389
Hensatte forpligtelser i alt		362.022	389.389
Kreditinstitutter	4	947.668	1.149.678
Langfristede gældsforpligtelser i alt		947.668	1.149.678
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		201.000	196.000
Gæld til pengeinstitutter		392.258	101.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.442	162.332
Selskabsskat		46.337	0
Anden gæld		281.887	209.311
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.028.925	668.665
Gældsforpligtelser i alt		1.976.593	1.818.344
Passiver i alt		3.328.085	3.534.258
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	1.547.670	1.405.378
	Pensioner	116.453	79.271
	Andre omkostninger til social sikring	103.634	171.752
	Øvrige personaleomkostninger	230.431	252.791
	Personaleomkostninger i alt	1.998.188	1.909.192

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.

2	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-27.367	65.224
	Regulering af tidl. års skat	46.337	0
	Skat af årets resultat i alt	18.970	65.224

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	1.149.826	51.700	1.326.526
	Betalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
	Årets resultat	0	-285.356	0	-285.356
	Årets udbytte	0	-52.900	52.900	0
	Egenkapital ultimo	125.000	811.570	52.900	989.470

4	Kreditinstitutter	2016/17	2015/16
	Lån & Spar Bank 4020577067	535.033	640.785
	Lån & Spar Bank 4020577881	613.635	704.893
	Overført til kortfristet gæld	-201.000	-196.000
	Kreditinstitutter i alt	947.668	1.149.678

Af den langfristede gæld forfalder DKK 100.000 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i driftsmidler og inventar, goodwill og lejerettigheder vedrørende kliniklokalerne.

Bogført værdi af pantsikret gæld udgør kr. 1.540.926.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 3.198.779.