
Amagerbro Tandklinik ApS

Amagerbrogade 18 2. th, 2300 København S

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 30 27 35 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/4 2018

Line Severin Scholdan
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Amagerbro Tandklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. april 2018

Direktion

Line Severin Scholdan

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Amagerbro Tandklinik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amagerbro Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores 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 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 24. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Amagerbro Tandklinik ApS
Amagerbrogade 18 2. th
2300 København S

Telefon: 32 54 85 02

CVR-nr.: 30 27 35 83

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 9. februar 2007

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

Direktion

Line Severin Scholdan

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		3.093.297	4.342.690
Personaleomkostninger	2	-2.631.468	-3.819.542
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-392.250	-338.407
Resultat før finansielle poster		69.579	184.741
Finansielle indtægter		0	19
Finansielle omkostninger		-12.563	-29.514
Resultat før skat		57.016	155.246
Skat af årets resultat	3	-12.846	-34.660
Årets resultat		44.170	120.586

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		105.800	98.000
Overført resultat		-61.630	22.586
		44.170	120.586

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		576.555	807.185
Immaterielle anlægsaktiver	4	576.555	807.185
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		452.719	614.339
Materielle anlægsaktiver	5	452.719	614.339
Andre tilgodehavender		47.742	47.336
Finansielle anlægsaktiver	6	47.742	47.336
Anlægsaktiver		1.077.016	1.468.860
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.706	99.768
Andre tilgodehavender		12.065	23.754
Tilgodehavender		95.771	123.522
Likvide beholdninger		10.575	45.859
Omsætningsaktiver		156.346	219.381
Aktiver		1.233.362	1.688.241

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		448.468	510.098
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	98.000
Egenkapital	7	679.268	733.098
Hensættelse til udskudt skat		112.872	164.244
Hensatte forpligtelser		112.872	164.244
Kreditinstitutter		64.311	179.887
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.784	19.394
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.820	73.341
Selskabsskat		47.652	68.046
Anden gæld		260.655	450.231
Kortfristet gæld		441.222	790.899
Gældsforpligtelser		441.222	790.899
Passiver		1.233.362	1.688.241
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed.

	2017	2016
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.425.166	3.610.516
Pensioner	169.674	170.382
Andre omkostninger til social sikring	36.628	38.644
	<u>2.631.468</u>	<u>3.819.542</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>7</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	64.218	68.046
Årets udskudte skat	-51.372	-33.386
	<u>12.846</u>	<u>34.660</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. januar		<u>3.459.450</u>
Kostpris 31. december		<u>3.459.450</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		2.652.265
Årets afskrivninger		<u>230.630</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>2.882.895</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>576.555</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	2.690.092
Kostpris 31. december	<u>2.690.092</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.075.753
Årets afskrivninger	<u>161.620</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.237.373</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>452.719</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	47.336
Tilgang i årets løb	<u>406</u>
Kostpris 31. december	<u>47.742</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>47.742</u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	510.098	98.000	733.098
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.000	-98.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-61.630</u>	<u>105.800</u>	<u>44.170</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>448.468</u>	<u>105.800</u>	<u>679.268</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.700.000, der giver pant i immaterielle og øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.029.274	1.421.524

Selskabet har til sikkerhed for retableringspligt overfor udlejer stillet en bankgaranti på DKK 50.000.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amagerbro Tandklinik ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætningen ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.