

REVISIONSFIRMAET

GUTFELT®

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

Tandlægerne Sundbyvester Plads ApS

Amagerbrogade 245

2300 København S

CVR-nr. 31501962

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2018


Otto Fogemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlægerne Sundbyvester Plads 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2018

Direktion


Otto Fogemann
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Sundbyvester Plads ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Sundbyvester Plads ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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, 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 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 opstilling 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.

Kastrup, den 28. maj 2018

Revisionsfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192



Susanne Fagerli-Nielsen

Registreret revisor

mne2669

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægerne Sundbyvester Plads ApS Amagerbrogade 245 2300 København S
CVR-nr.	31501962
Stiftelsesdato	19. juni 2008
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Otto Fogemann, Direktør
Moderselskab	Fogemann Holding ApS
Tilknyttede virksomheder	Fogemann Ejendomme ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive praktiserende tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 158.497, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 2.131.363, og en egenkapital på kr. 845.402.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægerne Sundbyvester Plads ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af deposita der måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		8.027.055	8.312.902
Andre driftsindtægter		0	81.501
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.448.211	-1.298.735
Andre eksterne omkostninger		-1.847.700	-1.986.637
Bruttoresultat		4.731.144	5.109.031
Personaleomkostninger	1	-4.443.068	-4.667.896
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2, 3	-62.910	-107.895
Driftsresultat		225.166	333.240
Andre finansielle indtægter		1.500	0
Øvrige finansielle omkostninger		-24.666	-22.737
Resultat før skat		202.000	310.503
Skat af årets resultat	4	-43.503	-55.596
Årets resultat		158.497	254.907
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		158.497	254.907
Resultatdisponering		158.497	254.907

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	15.990	48.710
Indretning af lejede lokaler	3	90.570	120.760
Materielle anlægsaktiver		<u>106.560</u>	<u>169.470</u>
Andre tilgodehavender		65.551	65.551
Finansielle anlægsaktiver		<u>65.551</u>	<u>65.551</u>
Anlægsaktiver		<u>172.111</u>	<u>235.021</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.003	227.934
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		825.328	785.328
Periodeafgrænsningsposter		27.823	49.458
Tilgodehavender		<u>1.014.154</u>	<u>1.062.720</u>
Likvide beholdninger		<u>945.098</u>	<u>741.423</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.959.252</u>	<u>1.804.143</u>
Aktiver		<u>2.131.363</u>	<u>2.039.164</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	720.402	561.905
Egenkapital		845.402	686.905
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.901	230.485
Gæld til tilknyttede virksomheder		147.693	225.238
Anden gæld		767.558	828.917
Periodeafgrænsningsposter		74.809	67.619
Kortfristede gældsforpligtelser		1.285.961	1.352.259
Gældsforpligtelser		1.285.961	1.352.259
Passiver		2.131.363	2.039.164
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.711.420	4.072.346
Pensioner	669.864	527.191
Andre omkostninger til social sikring	61.784	68.359
Personalemkostninger	4.443.068	4.667.896
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	9
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	644.343	978.343
Afgang i årets løb	0	-334.000
Kostpris ultimo	644.343	644.343
Af- og nedskrivninger primo	-595.633	-798.010
Årets afskrivninger	-32.720	-48.123
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	250.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-628.353	-595.633
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.990	48.710
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	525.180	374.230
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	150.950
Kostpris ultimo	525.180	525.180
Af- og nedskrivninger primo	-404.420	-344.647
Årets afskrivninger	-30.190	-59.773
Af- og nedskrivninger ultimo	-434.610	-404.420
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.570	120.760
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	43.503	55.596
Skat af årets resultat	43.503	55.596

Noter

	2017	2016
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i 125 anpartar á kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	561.905	306.998
Årets tilgang	158.497	254.907
Saldo ultimo	<u>720.402</u>	<u>561.905</u>

7. Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejeaftale. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den aktuelle forpligtelse pr. statusdagen udgør kr. 80.900.

Der er indgået leasingaftale vedr. Volvo XC60 reg.nr. BC 86314. Den samlede leasingforpligtelse pr. statusdagen udgør kr. 131.435, hvoraf kr. 83.012 forfalder indenfor ét år.

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af årsregnskabet for Fogemann Holding ApS, cvr.nr. 32453538. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal fratrækkes selskabets egen skat, som udgør kr. 43.455.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankmellemværende, er der tinglyst ejerpantebrev kr. 4.000.000, med pant i driftsmidler, andet driftsmateriel og goodwill.

Den bogførte værdi af aktiverne udgør pr. statusdagen kr. 106.560.