

Tandlæge Peter Villquist ApS

Ellemarksvej 9, 4600 Køge

CVR-nr. 31 77 73 21

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2018.

Peter Villquist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlæge Peter Villquist ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 17. maj 2018

Direktion

Peter Villquist

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Tandlæge Peter Villquist ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Peter Villquist ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, idet der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at forventningerne til resultat i 2018 opfyldes samt den fortsatte finansiering opretholdes.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, haft ydet et lån til selskabets kapitalejer, kr. 184, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Køge, den 17. maj 2018

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Allan Østergaard Jørgensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24622

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Tandlæge Peter Villquist ApS Ellemarksvej 9 4600 Køge |
| | CVR-nr.: 31 77 73 21 |
| | Stiftet: 29. oktober 2008 |
| | Hjemsted: Køge |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår |
| Direktion | Peter Villquist |
| Revision | GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank A/S, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V |
| Advokatforbindelse | Nørregaard & Mieritz I/S, Torvet 11, 2. tv., 4600 Køge |
| Dattervirksomhed | Eurobino ApS, Køge |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.664 t.kr. mod 3.662 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -105 t.kr. mod -195 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. For regnskabsåret 2018 budgetteres der med et mindre overskud, og selskabets ledelse forventer overskud fra 2019 og fremover. Bogføringen udviser ca. t.kr. 80 i overskud før skat for perioden Q1 2018. Anpartskapitalen forventes at kunne reetableres i løbet af 3-5 år.

Selskabets ledelse forventer, at den nuværende finansiering vil kunne blive opretholdt.

Selskabets datterselskab Eurobino ApS har i 2012 afstået varelager, rettigheder, know-how, tegninger m.v. for kr. 625.000. På nuværende tidspunkt er selskabet finansieret af tandlæge Peter Villquist ApS, hvilket forventes at kunne opretholdes.

Euobino ApS forventes at kunne fortsætte driften, dog vil det ikke være muligt for Eurobino ApS at reetablere egenkapitalen. Eurobino ApS' ledelse forventer at Tandlæge Peter Villquist ApS vil inddække den negative egenkapital via skattefrit tilskud. Tilgodehavende hos Eurobino ApS er derfor nedskevet til kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Peter Villquist ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med finansielle- og operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende finansielle- og operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Peter Villquist ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildebeskatninger på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.664.018 | 3.662.200 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.339.308 | -3.384.967 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -277.246 | -339.980 |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger. | -6.297 | -8.203 |
| Andre driftsomkostninger | -6.518 | -21.589 |
| Resultat før finansielle poster | 34.649 | -92.539 |
| Andre finansielle indtægter | 92 | 1.330 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -160.574 | -149.771 |
| Resultat før skat | -125.833 | -240.980 |
| 3 Skat af årets resultat | 20.608 | 46.098 |
| Årets resultat | -105.225 | -194.882 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -105.225 | -194.882 |
| Disponeret i alt | -105.225 | -194.882 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 840.000 | 910.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>840.000</u> | <u>910.000</u> |
| Grunde og bygninger | 2.775.618 | 2.768.929 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 135.962 | 271.065 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.911.580</u> | <u>3.039.994</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.751.580</u> | <u>3.949.994</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 54.876 | 148.921 |
| Varebeholdninger i alt | <u>54.876</u> | <u>148.921</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 115.178 | 70.159 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 15.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 345.276 | 427.105 |
| 4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 184 |
| Tilgodehavender i alt | <u>475.454</u> | <u>497.448</u> |
| 5 Likvide beholdninger | 13.905 | 5.425 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>544.235</u> | <u>651.794</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.295.815</u> | <u>4.601.788</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 | Overført resultat | -825.443 | -720.218 |
| | Egenkapital i alt | -700.443 | -595.218 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 5.608 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 5.608 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 1.650.000 | 1.650.000 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 500.000 | 500.000 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.373.961 | 1.637.199 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.523.961 | 3.787.199 |
| 8 | Gældsforpligtelser | 364.000 | 253.291 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 692.674 | 659.155 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 516 | 7.111 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 74.091 | 140.100 |
| | Anden gæld | 341.016 | 344.542 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.472.297 | 1.404.199 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 4.996.258 | 5.191.398 |
| | Passiver i alt | 4.295.815 | 4.601.788 |
| 1 Usikkerhed om going concern | | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 10 Eventualposter | | | |

Noter

| | 2017 | 2016 | | | | |
|---|------------------|------------------|--------------------|---------------------|---|---|
| 1. Usikkerhed om going concern | | | | | | |
| <p>Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. For regnskabsåret 2018 budgetteres der med et mindre overskud, og selskabets ledelse forventer overskud fra 2019 og fremover. Bogføringen udviser ca. t.kr. 80 i overskud før skat for perioden Q1 2018. Anpartskapitalen forventes at kunne retableres i løbet af 3-5 år.</p> <p>Selskabets ledelse forventer, at den nuværende finansiering vil kunne blive opretholdt.</p> <p>Selskabets datterselskab Eurobino ApS har i 2012 afstået varelager, rettigheder, know-how, tegninger m.v. for kr. 625.000. På nuværende tidspunkt er selskabet finansieret af tandlæge Peter Villquist ApS, hvilket forventes at kunne opretholdes.</p> <p>Euobino ApS forventes at kunne fortsætte driften, dog vil det ikke være muligt for Eurobino ApS at retablere egenkapitalen. Eurobino ApS' ledelse forventer at Tandlæge Peter Villquist ApS vil inddække den negative egenkapital via skattefrit tilskud. Tilgodehavende hos Eurobino ApS er derfor nedskevet til kr. 0.</p> | | | | | | |
| 2. Personaleomkostninger | | | | | | |
| Lønninger og gager | 2.673.779 | 2.937.775 | | | | |
| Pensioner | 313.123 | 216.749 | | | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 48.875 | 43.485 | | | | |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 303.531 | 186.958 | | | | |
| | 3.339.308 | 3.384.967 | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 7 | 7 | | | | |
| 3. Skat af årets resultat | | | | | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -20.608 | -53.769 | | | | |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 7.671 | | | | |
| | -20.608 | -46.098 | | | | |
| 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | | | |
| Kategori | Rentefod | Løbetid | Restløbetid | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2017 |
| Direktion | 10,02 | 0 | 0 | 0 | 184 | 0 |

Noter

| | 31/12 2017 | 31/12 2016 | | |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5. Likvide beholdninger | | | | |
| Kasse | 2.000 | 2.000 | | |
| Kasse | 11.905 | 3.425 | | |
| | 13.905 | 5.425 | | |
| 6. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | 125.000 | 125.000 | | |
| | 125.000 | 125.000 | | |
| 7. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -720.218 | -525.336 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -105.225 | -194.882 | | |
| | -825.443 | -720.218 | | |
| 8. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag | Restgæld | Gæld i alt | Gæld i alt |
| | første år | efter 5 år | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 1.650.000 | 1.650.000 | 1.650.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 364.000 | 0 | 1.737.961 | 1.890.490 |
| | 364.000 | 2.150.000 | 3.887.961 | 4.040.490 |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.650 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.775 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 136 t.kr., skønnes 9 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.374 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-----------|
| Goodwill | 840 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 136 t.kr. |
| Varebeholdninger | 55 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 115 t.kr. |

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en verserende personalesag, som er opstået efter regnskabsårets udløb. Selskabets ledelse kender ikke udfaldet af denne sag.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

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

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

Peter Villquist (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-958550338157

IP: 188.182.160.173

2018-05-28 08:54:47Z

NEM ID 

Allan Østergaard Jørgensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1190709833605

IP: 87.54.44.190

2018-05-28 09:08:27Z

NEM ID 

Peter Villquist (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-958550338157

IP: 188.182.160.173

2018-05-28 14:35:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UB6YS-W708A-BCWEI-0WLVD-2PKSD-Z782M

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>