

Dentin Clinic II ApS

Taastrup Hovedgade 96, 2630 Taastrup

CVR-nr. 32 33 87 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2016.

Martin Ratz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dentin Clinic II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 12. maj 2016

Direktion

Søren Schat-Holm

Bestyrelse

Martin Ratz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Dentin Clinic II ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dentin Clinic II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne om at aflægge årsregnskabet og ledelsesberetningen efter princippet for fortsat drift (going concern).

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dentin Clinic II ApS Taastrup Hovedgade 96 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 32 33 87 47
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Martin Ratz
Direktion	Søren Schat-Holm
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed samt anden virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet skiftede i året ydernummer. I forbindelse med skiftet var der en række administrative forhold, der skulle på plads, hvilket først endeligt faldt på plads ultimo 2015. Dette medførte, at regionen/sygesikringen ikke har udbetalt omsætning på kr. 307.640 for perioden 1. august til 31. december 2015 og der er en usikkerhed om regionens godkendelse af udbetalingen. Selskabet er i kontakt med regionen omkring udbetalingen og ledelsen forventer at modtage beløbet i løbet af 2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.923.623 mod 2.656.854 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.080.511 mod -359.802 sidste år.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og der henvises til note 1 i årsrapporten.

Selskabet har pr. 31. december 2015 en negativ egenkapital på 1.396.500 kr.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra Dentin Clinic Holding ApS, hvoraf det fremgår, at Dentin Clinic Holding ApS vil tilføre selskabet den fornødne likviditet gennem 2016 således at det sikres, at selskabet kan opfylde sine forpligtelser som minimum indtil 1. januar 2017.

Baseret på ovenstående støtteerklæring, aflægger ledelsen årsrapporten efter principperne om fortsat drift (going concern).

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dentin Clinic II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varerforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er afsluttet inden årets udgang.

Omkostninger til teknik og hjælpematerialer

Omkostninger til teknik og hjælpematerialer indeholder det forbrug af teknik og hjælpematerialer, der er anvendt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.923.623	2.656.854
Personaleomkostninger	-3.978.910	-2.890.287
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-197.348	-183.272
Driftsresultat	-1.252.635	-416.705
Andre finansielle indtægter	22.625	11.601
3 Øvrige finansielle omkostninger	-22.369	-55.483
Resultat før skat	-1.252.379	-460.587
4 Skat af årets resultat	171.868	100.785
Årets resultat	-1.080.511	-359.802
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.080.511	-359.802
Disponeret i alt	-1.080.511	-359.802

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.932	253.426
5 Indretning lejede lokaler	406.247	489.679
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>596.179</u>	<u>743.105</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>596.179</u>	<u>743.105</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	217.644	0
Varebeholdninger i alt	<u>217.644</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	379.652	405.617
Udsudte skatteaktiver	286.127	114.259
Andre tilgodehavender	55.827	122.546
Periodeafgrænsningsposter	174.589	222.782
Tilgodehavender i alt	<u>896.195</u>	<u>865.204</u>
Likvide beholdninger	<u>13.082</u>	<u>33.110</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.126.921</u>	<u>898.314</u>
Aktiver i alt	<u>1.723.100</u>	<u>1.641.419</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	<u>-1.476.500</u>	<u>-395.989</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.396.500</u>	<u>-315.989</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	609.891	346.084
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	297.721	197.166
	Gæld til associerede virksomheder	1.279.044	869.044
	Anden gæld	<u>932.944</u>	<u>545.114</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.119.600</u>	<u>1.957.408</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.119.600</u>	<u>1.957.408</u>
	Passiver i alt	<u>1.723.100</u>	<u>1.641.419</u>
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Kapitalberedskab		
Selskabet har pr. 31. december 2015 en negativ egenkapital på 1.396.500 kr.		
Selskabet har modtaget støtteerklæring fra selskabets ultimative ejer, hvoraf det fremgår, at denne vil tilføre selskabet den fornødne likviditet gennem 2016 således at det sikres, at selskabet til enhver tid kan opfylde alle sine forpligtelser.		
Baseret på ovenstående støtteerklæring, aflægger ledelsen årsrapporten efter principperne om fortsat drift (going concern).		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet skiftede i året ydernummer. I forbindelse med skiftet var der en række administrative forhold, der skulle på plads, hvilket først endeligt faldt på plads ultimo 2015. Dette medførte, at regionen/sygesikringen ikke har udbetalt omsætning på kr. 307.640 for perioden 1. august til 31. december 2015 og der er en usikkerhed om regionens godkendelse af udbetalingen. Selskabet er i kontakt med regionen omkring udbetalingen og ledelsen forventer at modtage beløbet i løbet af 2016.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	22.369	55.483
	<u>22.369</u>	<u>55.483</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-171.868	-100.785
	<u>-171.868</u>	<u>-100.785</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	317.317	621.536
Tilgang	<u>0</u>	<u>50.422</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>317.317</u>	<u>671.958</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	63.891	131.857
Årets afskrivninger	<u>63.494</u>	<u>133.854</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>127.385</u>	<u>265.711</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>189.932</u>	<u>406.247</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-395.989	-36.187
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.080.511</u>	<u>-359.802</u>
	<u>-1.476.500</u>	<u>-395.989</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål med en årlig leje på 391 t.kr. Lejemålet har en opsigelsesvarsel på 6 måneder, dog er lejemålet uopsigeligt indtil 1. december 2020 og dermed påhviler der en huslejeoplygtelse på i alt 1.922 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 11 og 41 måneder og en samlet restleasingydelse på 919 t.kr.

Anvisningsforpligtelse ved leasingkontrakts udløb er 63 t.kr.