

Dentin Clinic I ApS

Kronprinsessegade 46, st., 1306 København K

CVR-nr. 32 33 87 63

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 I 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.

København K, den 12. maj 2016

Direktion

Karina Diba El-Sayed

Bestyrelse

Martin Ratz

Karina Diba El-Sayed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Dentin Clinic I ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dentin Clinic I 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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 I ApS Kronprinsessegade 46, st. 1306 København K
	CVR-nr.: 32 33 87 63
	Stiftet: 25. juni 2013
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Martin Ratz Karina Diba El-Sayed
Direktion	Karina Diba El-Sayed
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Vesterbrogade 8, 0900 København C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.743.378 mod 7.583.090 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -354.472 mod -386.058 sidste år.

Det er under aflæggelsen af årsrapporten for 2015 konstateret, at der i 2014 fejlagtigt var optaget gæld til et koncernselskab på 1.843 t.kr. Gælden blev i december 2014 konverteret til et koncerntilskud, og skulle for 2014 derfor have været ført på egenkapitalen. Forholdet er korrigeret i årsrapporten for 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 52 under egenkapitalen primo og sammenligningstallene for 2014 er i denne forbindelse tilpasset. Rettelsen har en ingen resultatpåvirkning, men en positiv regulering på egenkapitalen med 1.843 t.kr. pr. 31. december 2014.

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 I 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.

Det er under aflæggelsen af årsrapporten for 2015 konstateret, at der i 2014 fejlagtigt var optaget gæld til et koncernselskab på 1.843 t.kr. Gælden blev i december 2014 konverteret til et koncerntilskud, og skulle for 2014 derfor have været ført på egenkapitalen. Forholdet er korrigeret i årsrapporten for 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 52 under egenkapitalen primo og sammenligningstallene for 2014 er i denne forbindelse tilpasset. Rettelsen har en ingen resultatpåvirkning, men en positiv regulering på egenkapitalen med 1.843 t.kr. pr. 31. december 2014.

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, vareforbrug og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til teknik og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 trinvis 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 nominal værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	7.743.378	7.583.090
Personaleomkostninger	-7.960.941	-7.932.584
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-223.391	-198.616
Resultat før finansielle poster	-440.954	-548.110
1 Andre finansielle indtægter	40.207	15.604
Øvrige finansielle omkostninger	-11.514	-57.644
Resultat før skat	-412.261	-590.150
2 Skat af årets resultat	57.789	204.092
Årets resultat	-354.472	-386.058
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-354.472	-386.058
Disponeret i alt	-354.472	-386.058

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	766.667	866.667
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>766.667</u>	<u>866.667</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	600.952	361.593
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>600.952</u>	<u>361.593</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.367.619</u>	<u>1.228.260</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	241.389	200.000
	Varebeholdninger i alt	<u>241.389</u>	<u>200.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.087	527.124
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	204.353	224.353
	Udskudte skatteaktiver	212.899	155.110
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
	Andre tilgodehavender	513.878	243.628
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>19.259</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.245.217</u>	<u>1.169.474</u>
	Likvide beholdninger	<u>314.203</u>	<u>606.814</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.800.809</u>	<u>1.976.288</u>
	Aktiver i alt	<u>3.168.428</u>	<u>3.204.548</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>1.299.272</u>	<u>1.653.744</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.379.272</u>	<u>1.733.744</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>118.125</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>118.125</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	561.233	239.703
	Anden gæld	<u>1.109.798</u>	<u>1.231.101</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.671.031</u>	<u>1.470.804</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.789.156</u>	<u>1.470.804</u>
	Passiver i alt	<u>3.168.428</u>	<u>3.204.548</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, mellemregning Dentin Clinic Holding ApS	0	8.400
Andre finansielle indtægter	<u>40.207</u>	<u>7.204</u>
	<u>40.207</u>	<u>15.604</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-57.789	-204.091
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-1</u>
	<u>-57.789</u>	<u>-204.092</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		133.333
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>233.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>766.667</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		493.081
Tilgang		<u>362.750</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>855.831</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		131.488
Årets afskrivninger		<u>123.391</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>254.879</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>600.952</u>

5. Virksomhedskapital

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

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	1.653.744	196.760
Årets overførte overskud eller underskud	-354.472	-386.058
Tilskud	<u>0</u>	<u>1.843.042</u>
	<u>1.299.272</u>	<u>1.653.744</u>

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 1.000 t.kr. med pant i simple fordringer, varelager, driftsmidler og goodwill m.v.

Selskabet har indgået lejemål med en årlig leje på 469 t.kr. Lejemålet har en opsigelsesvarsel på 9 måneder, dog er lejemålet uopsigeligt indtil den 1. august 2020 og dermed påhviler der en huslejeoplygtelse på 2.150 t.kr.