



DENTALKLINIKKEN

*Dentalklinikken ApS
Havnegade 51
1058 København K*

CVR-nr: 33 76 70 05

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Abdelhamid El-Azzouzi
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter.....	11
------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	15
-------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Dentalklinikken ApS
Havnegade 51
1058 København K

CVR-nr.: 33 76 70 05
Regnskabsår: 1. oktober 2015 til 30. september 2016

Direktion

Abdelhamid El-Azzouzi

Revisor

Rugaard Revision
Statsautoriseret Revisionsfirma
Kobbelvænget 74, 2. sal
2700 Brønshøj
CVR: 29033609

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Dentalklinikken 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21.2.2017

Direktion

Abdelhamid El-Azzouzi

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Dentalklinikken ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dentalklinikken ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brønshøj, den 21.2.2017

Rugaard Revision
Statsautoriseret Revisionsfirma

Michael R. Rugaard
Statsautoriseret revisor FSR
CVR: 29033609

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. 1.432.416

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 udgør kr. -1.086.622.

Selskabet ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	5.493.578	5.526.265
2 Personaleomkostninger	6.171.030-	4.872.011-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	609.562-	522.870-
Andre driftsomkostninger	0	12.000-
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	1.287.014-	119.384
Andre finansielle indtægter	4.592	20.635
Andre finansielle omkostninger	167.613-	312.106-
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	1.450.035-	172.087-
4 Skat af årets resultat	17.619	38.665
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.432.416-	133.422-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.432.416-	133.422-
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.432.416-	133.422-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
5 Goodwill.....	199.403	238.630
Immaterielle anlægsaktiver	199.403	238.630
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	731.981	1.074.331
6 Indretning af lejede lokaler.....	59.702	114.812
Materielle anlægsaktiver	791.683	1.189.143
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.669.793
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	238.425
Deposita.....	60.398	59.995
Finansielle anlægsaktiver	60.398	1.968.213
ANLÆGSAKTIVER	1.051.484	3.395.986
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	388.164	331.348
Igangværende arbejder for fremmed regning	167.639	520.291
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.538.731	0
8 Selskabsskat	12.876	0
Andre tilgodehavender	43.507	4.405
Periodeafgrænsningsposter.....	12.859	11.260
Tilgodehavender	2.163.776	867.304
Likvide beholdninger	29.888	46.435
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.193.664	913.739
AKTIVER	3.245.148	4.309.725

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	1.166.622-	265.793
9 EGENKAPITAL	1.086.622-	345.793
Hensættelse til udskudt skat	0	4.743
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	4.743
Kreditinstitutter	627.148	1.100.518
10 Langfristede gældsforpligtelser.....	627.148	1.100.518
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	228.000	0
Kreditinstitutter	959.662	382.252
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	277.793	609.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.700	36.250
11 Selskabsskat	0	66.555
Anden gæld	1.320.529	636.410
Periodeafgrænsningsposter.....	10.666	7.289
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	782.272	1.120.353
Kortfristede gældsforpligtelser	3.704.622	2.858.671
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.331.770	3.959.189
PASSIVER	3.245.148	4.309.725
12 Eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår og at virksomhedens kunder stadig aftager produkter og tjenesteydelser. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.870.421	4.643.827
Pensioner	178.857	130.048
Andre omkostninger til social sikring	121.752	98.136
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	6.171.030	4.872.011
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	39.227	39.227
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	515.225	428.533
Indretning af lejede lokaler.....	55.110	55.110
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	609.562	522.870
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	12.876-	1.408-
Regulering af udskudt skat.....	4.743-	37.257-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	17.619-	38.665-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

		Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		392.269
Kostpris 30. september 2016		392.269
Af-/nedskrivninger, primo.....		153.639-
Årets af-/nedskrivninger.....		39.227-
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		192.866-
Immaterielle anlægsaktiver i alt		199.403
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.496.268	275.550
Tilgang i årets løb.....	172.870	0
Kostpris 30. september 2016	2.669.138	275.550
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.421.935-	160.738-
Årets af-/nedskrivninger.....	515.222-	55.110-
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	1.937.157-	215.848-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	731.981	59.702
	2016	2015
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.538.731	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	1.538.731	0

NOTER

	2016	2015
11 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	66.555	11.353
Skat af årets resultat	12.876-	1.408-
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	66.555-	56.700
Procentregulering, selskabsskat.....	0	90-
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	12.876-	66.555
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

12 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualforpligtigelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

Leje af lokaler udgør årligt tkr.210. Selskabets anpartshavere har overfor udlejer kautioneret for selskabets betaling af leje. Leasingkontrakt på varebil resterer 23 måneder og den samlede ydelse er på t.kr. 58.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr.31.03.2016 kr. 257.887. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

Til sikkerhed for bankgæld tkr 1.815 er der stillet kaution af 3. mand.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Dentalklinikken ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Det indeholder og omkostninger til underleverandør.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

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 af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.