

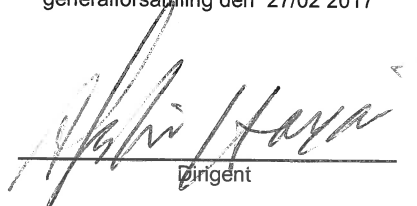
Tandlægerne Tandlægecentret Nørreport ApS

Nørregade 40, 3., 1165 København K

CVR-nr. 34 59 36 47

Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/02 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlægerne Tandlægecentret Nørreport 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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, den 27. februar 2017

Direktion

Vian Barouji



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægerne Tandlægecentret Nørreport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne Tandlægecentret Nørreport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. februar 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet
Tandlægerne Tandlægecentret Nørreport ApS
Nørregade 40, 3.
1165 København K

CVR-nr.: 34 59 36 47
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 15. juni 2012
Hjemsted: København

Direktion
Vian Barouji

Revision
Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 63.966, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 143.966.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		4.831.428	4.909.831
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-419.740	-192.646
Andre eksterne omkostninger		-1.176.703	-1.074.638
Bruttoresultat		3.234.985	3.642.547
Personaleomkostninger	1	-2.441.410	-2.696.157
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-501.979	-439.379
Resultat før finansielle poster		291.596	507.011
Finansielle indtægter		1.516	1.401
Finansielle omkostninger		-209.380	-223.195
Resultat før skat		83.732	285.217
Skat af årets resultat	2	-19.766	-67.276
Årets resultat		63.966	217.941
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		63.966	76.389
Overført resultat		0	141.552
		63.966	217.941

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.979.167	2.104.167
Immaterielle anlægsaktiver	3	1.979.167	2.104.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.710.237	1.320.320
Indretning af lejede lokaler		19.566	24.457
Materielle anlægsaktiver	4	1.729.803	1.344.777
Deposita		178.787	175.718
Finansielle anlægsaktiver		178.787	175.718
Anlægsaktiver i alt		3.887.757	3.624.662
Færdigvarer og handelsvarer		89.900	83.193
Varebeholdninger		89.900	83.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.377	218.200
Periodeafgrænsningsposter		12.658	0
Tilgodehavender		133.035	218.200
Likvide beholdninger		56.061	889
Omsætningsaktiver i alt		278.996	302.282
Aktiver i alt		4.166.753	3.926.944

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		63.966	76.389
Egenkapital	5	143.966	156.389
Hensættelse til udskudt skat		24.786	5.020
Hensatte forpligtelser i alt		24.786	5.020
Banker		1.211.193	1.222.505
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.211.193	1.222.505
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	500.000	440.000
Banker		1.318.168	1.350.388
Kreditinstitutter		338.170	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.436	55.795
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		265.020	268.030
Anden gæld		335.630	414.433
Periodeafgrænsningsposter		14.384	14.384
Kortfristede gældsforpligtelser		2.786.808	2.543.030
Gældsforpligtelser i alt		3.998.001	3.765.535
Passiver i alt		4.166.753	3.926.944
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.165.225	2.391.239
Pensioner	215.098	275.166
Andre omkostninger til social sikring	10.712	-36.716
Andre personaleomkostninger	50.375	66.468
	<u>2.441.410</u>	<u>2.696.157</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	19.766	67.276
	<u>19.766</u>	<u>67.276</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> kr.
Kostpris 1. oktober		<u>2.500.000</u>
Kostpris 30. september		<u>2.500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		395.833
Årets afskrivninger		<u>125.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>520.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>1.979.167</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	2.132.284	24.457
Tilgang i årets løb	852.005	0
Afgang i årets løb	-90.000	0
Kostpris 30. september	<u>2.894.289</u>	<u>24.457</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	811.964	0
Årets afskrivninger	<u>372.088</u>	<u>4.891</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>1.184.052</u>	<u>4.891</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.710.237</u>	<u>19.566</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Seiskabskapital	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	80.000	76.388	156.388
Betalt ordinært udbytte	0	-76.388	-76.388
Årets resultat	0	63.966	63.966
Egenkapital 30. september	80.000	63.966	143.966

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Banker	1.222.505	1.211.193	500.000	0
	1.222.505	1.211.193	500.000	0

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en forpligtelse på t.kr. 1.469 frem til mulig opsigelsesdato.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret skadeløsbrev på t.kr. 2.600 med virksomhedspant i driftsmateriel, varelagre, tilgodehavender fra salg, motorkøretøjer samt goodwill. Bogført værdi af ovenstående aktiver udgør pr. 30 september 2016 t.kr. 3.377.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Tandlægecentret Nørreport ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.