

Tandlægeselskabet Nikan2 ApS
Nicolai Eigtveds Gade 36, 4. tv.
1402 København K

CVR-nr. 34 72 49 89

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den **1/11** 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	13
Balance 30. juni	14
Noter til årsrapporten	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for
Tandlægeselskabet Nikan2 ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.
Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter
vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. oktober 2018

Direktion:



Anders Egede Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Nikan2 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Nikan2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

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 for 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.

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 regnskabsbrugerne 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.

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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Aarhus, den 17. oktober 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeselskabet Nikan2 ApS
Nicolai Eigtveds Gade 36, 4. tv.
1402 København K

CVR nr.: 34 72 49 89

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Anders Egede Christensen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Andre væsentlige forhold af betydning for regnskabsbrugerne

I forlængelse af køb af udlejningslejlighed i foråret 2017, blev det eksisterende realkreditgæld i lejligheden gældskonverteret til selskabet. Dette realkreditlån var ikke indregnet og oplyst korrekt i årsrapporten 2016/17, hvor gælden var klassificeret som en kortfristet gældsforpligtelse sammen med den øvrige gæld til hovedanpartshaveren.

Fordelingen af gælden er på baggrund heraf tilpasset i regnskabet, således den korrekte fordeling mellem lang- og kortfristet gæld er afspejlet. Dette er ændret i både indeværende års tal samt i sammenligningstallene.

Forholdet er også omtalt i anvendt regnskabspraksis, hvor de talmæssige påvirkninger af ovenstående er anført.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Nikan2 ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Fejl vedrørende tidligere år

Sammenligningstallene for 2016/17 er i indeværende år korrigeret, idet selskabets gæld ikke var korrekt klassificeret i årsrapporten for 2016/17. Således havde selskabet en langfristet gældsforpligtelse til realkreditinstitut, der 30/6-2017 udgjorde kr. 1.013.825 af selskabets samlede gældsforpligtelser. Gældsforpligtelsen var i regnskabsåret opstået i forlængelse af selskabets køb af ejendom i foråret, dog blev gældsoverdragelsen først endegyldigt effektueret i juni 2017.

Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse med ovenstående. Resultatopgørelsen, egenkapitalen og balancesummen er alle påvirket heraf. Ændringen har påvirket følgende poster:

Langfristet gæld:	+ 959.825
Kortfristet gæld:	- 959.825

Ændringerne har ingen skattemæssig indvirkning, og herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Gager og 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	Afskrives ikke	

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i 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 eller andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital - 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		-112.689	-196.867
Personaleomkostninger	1	1.045.858	1.051.325
Resultat før afskrivninger		-1.158.547	-1.248.192
Afskrivninger		295.749	261.754
Andre driftsomkostninger	2	75.718	35.356
Resultat af primær drift		-1.530.013	-1.545.302
Resultat af kapitalinteresser	3	3.012.499	3.214.115
Finansielle indtægter	4	26.943	176.888
Finansielle omkostninger	5	572.128	364.128
Resultat før skat		937.300	1.481.572
Skat af årets resultat	6	205.302	328.248
Årets resultat		731.998	1.153.323
Resultatdisponering			
Årets resultat		731.998	1.153.323
Overført fra tidligere år		6.506.994	5.405.370
Til disposition		7.238.992	6.558.694
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		52.900	51.700
Overført til næste år		7.186.092	6.506.994
I alt		7.238.992	6.558.694

Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.511.419	1.616.257
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.511.419	1.616.257
Grunde og bygninger		7.380.698	7.317.489
Indretning af lejede lokaler		155.149	68.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		512.160	566.799
Materielle anlægsaktiver i alt		8.048.007	7.952.463
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.507.831	969.790
Deposita		30.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.537.831	996.790
Anlægsaktiver i alt		11.097.257	10.565.510
Varebeholdninger		0	10.000
Varebeholdninger i alt		0	10.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	295.377
Tilgodehavender i alt		0	295.377
Likvide beholdninger		2.985.557	2.234.508
Likvide beholdninger i alt		2.985.557	2.234.508
Omsætningsaktiver i alt		2.985.557	2.539.885
Aktiver i alt		14.082.815	13.105.395

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Forslag til udbytte	7	52.900	51.700
Overført overskud	7	7.186.092	6.506.994
Egenkapital i alt		7.318.992	6.638.694
Hensættelse til udskudt skat		345.734	322.838
Hensatte forpligtelser i alt		345.734	322.838
Gæld til realkreditinstitutter	8	900.103	959.825
Langfristede gældsforpligtelser i alt		900.103	959.825
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		59.000	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.460	0
Selskabsskat		56.652	217.260
Anden gæld		5.186.875	4.887.779
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.517.986	5.184.039
Gældsforpligtelser i alt		6.418.089	6.143.863
Passiver i alt		14.082.815	13.105.395
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	535.222	513.972
	Pensioner	360.000	360.000
	Øvrige personaleomkostninger	150.636	177.353
	Personaleomkostninger i alt	1.045.858	1.051.325
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Andre driftsomkostninger	2017/18	2016/17
	El, vand og varme	34	1.082
	Fællesudgifter	53.951	10.728
	Småanskaffelser	9.999	0
	Vagtværn	4.168	0
	Vedligeholdelse og reparationer	2.750	23.546
	Ejendomsskat	4.817	0
	Andre driftsomkostninger i alt	75.718	35.356
3	Resultat af kapitalinteresser	2017/18	2016/17
	Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder	3.002.947	3.214.115
	Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder, korr. sidste år	9.552	0
	Resultat af kapitalinteresser i alt	3.012.499	3.214.115
4	Finansielle indtægter	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle indtægter	26.943	176.888
	Finansielle indtægter i alt	26.943	176.888
5	Finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle omkostninger	572.128	364.128
	Finansielle omkostninger i alt	572.128	364.128

Noter til årsrapporten

6	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
	Årets aktuelle skat	183.480	304.150
	Årets udskudte skat	22.896	21.858
	Regulering af tidl. års skat	-1.074	2.240
	Skat af årets resultat i alt	205.302	328.248

7	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	6.506.994	51.700	6.638.694
	Betalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
	Årets resultat	0	731.998	0	731.998
	Årets udbytte	0	-52.900	52.900	0
	Egenkapital ultimo	80.000	7.186.092	52.900	7.318.992

8	Gæld til realkreditinstitutter	2017/18	2016/17
	Realkredit Danmark	959.103	1.013.825
	Overført til kortfristet gæld	-59.000	-54.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	900.103	959.825

Af den langfristede gæld forfalder DKK 664.000 til betaling efter 5 år

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret realkreditpantebrev DKK 1.592.000 med pant i selskabets ejendom beliggende Gammel Kongevej 165A, 3., 2., 1850 Frederiksberg C.