
Tandlægerne Torvegade, Bogense ApS

Gislavænget 13, 5210 Odense NV

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 36 39 45 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/05 2018

Barnabás Csíncsi
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægerne Torvegade, Bogense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2018

Direktion

Barnabàs Csincsi
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægerne Torvegade, Bogense ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Torvegade, Bogense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 31. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Torvegade, Bogense ApS
Gislavænget 13
5210 Odense NV

CVR-nr.: 36 39 45 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. september 2014
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Barnabàs Csincsi

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.605.272 | 4.122.895 |
| Personaleomkostninger | 3 | -5.088.092 | -3.594.121 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 4 | -638.066 | -361.947 |
| Resultat før finansielle poster | | -120.886 | 166.827 |
| Finansielle indtægter | | 1.000 | 5.700 |
| Finansielle omkostninger | | -250.303 | -188.175 |
| Resultat før skat | | -370.189 | -15.648 |
| Skat af årets resultat | 5 | 81.207 | 3.280 |
| Årets resultat | | -288.982 | -12.368 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-----------------|----------------|
| Overført resultat | -288.982 | -12.368 |
| | -288.982 | -12.368 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 3.079.291 | 2.242.958 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 3.079.291 | 2.242.958 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.468.148 | 1.506.605 |
| Indretning af lejede lokaler | | 30.370 | 38.609 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 1.498.518 | 1.545.214 |
| Deposita | | 32.499 | 32.499 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 32.499 | 32.499 |
| Anlægsaktiver | | 4.610.308 | 3.820.671 |
| Varebeholdninger | | 100.000 | 20.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 186.359 | 286.690 |
| Andre tilgodehavender | | 16.501 | 16.500 |
| Udskudt skatteaktiv | | 82.012 | 805 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 8.555 |
| Tilgodehavender | | 284.872 | 312.550 |
| Likvide beholdninger | | 14.501 | 67.505 |
| Omsætningsaktiver | | 399.373 | 400.055 |
| Aktiver | | 5.009.681 | 4.220.726 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -294.516 | -5.534 |
| Egenkapital | 8 | -244.516 | 44.466 |
| Kreditinstitutter | | 3.359.979 | 2.566.281 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 3.359.979 | 2.566.281 |
| Kreditinstitutter | 9 | 944.253 | 876.915 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 51.113 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.850 | 33.314 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 202.873 | 89.044 |
| Anden gæld | | 693.129 | 610.706 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.894.218 | 1.609.979 |
| Gældsforpligtelser | | 5.254.197 | 4.176.260 |
| Passiver | | 5.009.681 | 4.220.726 |
| Kapitalberedskab | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af den nominelle selskabskapital. Ledelsen har iagttaget selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at reetablere den nominelle selskabskapital idet der forventes overskud for de kommende år. Herudover har selskabets ultimative kapitalejer givet tilsagn om finansiel støtte. Støtte og tilbagetrædelses-erklæringer er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2019. Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

2 Væsentligste aktiviteter

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

3 Personaleomkostninger

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 4.704.408 | 3.358.929 |
| Pensioner | 314.837 | 176.356 |
| Andre omkostninger til social sikring | 68.141 | 58.836 |
| Andre personaleomkostninger | 706 | 0 |
| | 5.088.092 | 3.594.121 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 12 | 9 |

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 163.667 | 110.125 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 449.899 | 251.822 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 24.500 | 0 |
| | 638.066 | 361.947 |

5 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | -81.207 | -3.280 |
| | -81.207 | -3.280 |

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill DKK |
|-------------------------------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar | 2.440.000 |
| Tilgang i årets løb | 1.000.000 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| Kostpris 31. december | 3.440.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 197.042 |
| Årets afskrivninger | 163.667 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 360.709 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.079.291 |

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 1.896.117 | 41.197 |
| Tilgang i årets løb | 472.703 | 0 |
| Afgang i årets løb | -69.500 | 0 |
| Kostpris 31. december | 2.299.320 | 41.197 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 389.512 | 2.588 |
| Årets afskrivninger | 441.660 | 8.239 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 831.172 | 10.827 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.468.148 | 30.370 |

8 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | -5.534 | 44.466 |
| Årets resultat | 0 | -288.982 | -288.982 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -294.516 | -244.516 |

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Kreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 806.461 | 926.989 |
| Mellem 1 og 5 år | 2.553.518 | 1.639.292 |
| Langfristet del | 3.359.979 | 2.566.281 |
| Inden for 1 år | 944.253 | 876.915 |
| | 4.304.232 | 3.443.196 |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Virksomhedspant på i alt TDKK 1.800, der giver pant i goodwill, driftsmidler, inventar, lager og tilgodehavender fra salg mv. til en samlet bogført værdi af | 4.830.261 | 3.762.313 |
| Pantebrev på i alt TDKK 200, der giver pant i bil til en samlet bogført værdi af | 62.160 | 88.800 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser: | | |

Leje- og leasingforpligtelser

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode | 330.846 | 368.300 |
|---------------------------------------|---------|---------|

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Torvegade, Bogense ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen når fakturering finder sted.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Udgifter til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Udgifter til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|-----------------------------------------|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 7 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 - 7 år |

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.