

Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS

Strandvejen 6, 1 sal
2100 København Ø

Årsrapport
18. maj 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2016

Annemarie Daniel Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS
Strandvejen 6, 1 sal
2100 København Ø

e-mailadresse: riedanielhansen@get2net.dk

CVR-nr: 36895489

Regnskabsår: 18/05/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Revisor REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL
NIELSEN
Avderødvej 10
2980 Kokkedal
DK Danmark
CVR-nr: 14135308
P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 18. maj 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. maj 2015 - 31 december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12/06/2016

Direktion

Annemarie Daniel Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS for regnskabsåret 18. maj 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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 18. maj 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, skal vi henlede opmærksom på, at der foreligger forhold som kunne indikere, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets ledelse er derfor pligtig til at tage stilling til om fortsat drift er forsvarligt. Selskabet har i ledelsesberetningen samt i note 5 i årsregnskabet redegjort for forholdet. Vi er af den opfattelse at ledelsen har givet en tilstrækkelige forklaring i årsrapporten om det forsvarlige i at fortsætte driften af selskabet, således at regnskabsbrugere selv kan forholde sig til spørgsmålet om fortsat drift.

Erklæringer 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Avderød, 12/06/2016

Flemming Juhl Nielsen

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

Ledelsesberetning

Selskabets formål 1

Selskabets formål er at drive tandlægeklinik og anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Hovedaktiviteter

Selskabet har i 2015 igangsat etableringen af Tanklinikken på Strandvejen 6, 1 sal. Klinikken forventes at være fuldt ud etableret i første halvår 2016.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår er præget af at man er midt i processen med at etablere tandklinikken.

Årets resultat udviser et resultat på kr. -470.389 efter tillæg/fradrag af selskabsskat med kr. -144.467.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.809.561 og en egenkapital på kr. -320.389.

Selskabet har således tabt sin egenkapital, og der foreligger derfor væsentlige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje. Ledelsen forventer at indskudskapitalen reetableres i form af forbedret indtjening i de kommende regnskabsår. Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel vil dette blive overvejet.

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going-concern forudsætningen lægges til grund ved regnskabsaflæggelsen.

Direktionen har på baggrund af forventningerne til fremtiden, herunder forventningerne til fremtidige cash flow og de givne likviditetstilsagn, fundet det forsvarligt at lægge going-concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen

Selskabets likviditet er sikret ved at selskabets moderselskab Waist ApS løbende stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Indretning af lejede lokaler	10 år
Inventar	5 år
Leasede aktiver (klinikudstyr m.v.)	10 år

Da Tanklinikken ikke er fuldt ud etableret og færdigindrettet før i 2016, så foretages der ikke afskrivninger i 2015.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Sambeskatning

Selskabet er datterselskab af Waist ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationselskab i sambeskatningen, hvilket medfører at selskabet hæfter for betalingen af selskabsskatter for alle selskaber som er omfattet af sambeskatningen. Der foretages fuld refusion af såvel betalte skatter som af skatteværdien af anvendte underskud mellem de sambeskattede selskaber.

Balancen

Immaterielle & materielle anlægsaktiver & leasede aktiver (klinikudstyr m.v.)

Indretning af lejede lokaler og inventar samt leaset klinikudstyr m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 18. maj 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-215.169
Personaleomkostninger	1	-399.163
Resultat af ordinær primær drift		-614.332
Øvrige finansielle omkostninger		-524
Ordinært resultat før skat		-614.856
Skat af årets resultat	2	144.467
Årets resultat		-470.389
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-470.389
I alt		-470.389

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.599.750
Indretning af lejede lokaler		915.002
Materielle anlægsaktiver i alt		2.514.752
Deposita		63.813
Finansielle anlægsaktiver i alt		63.813
Anlægsaktiver i alt		2.578.565
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		123.367
Udskudte skatteaktiver		21.100
Andre tilgodehavender		9.069
Periodeafgrænsningsposter		10.145
Tilgodehavender i alt		185.744
Likvide beholdninger		45.252
Omsætningsaktiver i alt		230.996
Aktiver i alt		2.809.561

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.	3	150.000
Overført resultat		-470.389
Egenkapital i alt		-320.389
Kreditinstitutter i øvrigt		1.193.994
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.452.118
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.646.112
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.412
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		121.445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		483.838
Gældsforpligtelser i alt		3.129.950
Passiver i alt		2.809.561

Egenkapitalopgørelse 18. maj 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	150.000	0	150.000
Årets resultat		-470.389	-470.389
Egenkapital, ultimo	150.000	-470.389	-320.389

Noter

1. Personalemkostninger

	2015 kr.	-
Løn og gager	381.725	
Pensionsbidrag	10.969	
Personalemkostninger	6.469	
	<u>399.163</u>	

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	-
Aktuel skat	0	
Ændring af udskudt skat	-21.100	
Refunderet skat fra Waist ApS	-123.367	
	<u>-144.467</u>	

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 150.000 anparter. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Tilgang 18.05.2015, stiftelse ved kontant indskud	150.000
Anpartskapital ultimo	<u>150.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Mellemregning Waist ApS	1.452.118	0	1.452.118	1.452.118
Leasingforpligtelser	1.193.994	200.000	993.994	393.994
	<u>2.846.112</u>	<u>200.000</u>	<u>2.446.112</u>	<u>1.846.112</u>

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje. Ledelsen forventer at anpartskapitalen retableres i for af forbedret indtjening. Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel i selskabet vil dette blive overvejet. Selskabets anpartshaver indestår for at selskabets drift - & likviditet opretholdes på trods af negativ egenkapital. Ingen kreditorer vil således lide tab som følge af manglende likviditet.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sambeskatning:

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Waist ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der er indgået aftale med Nykredit Leasing om finansiering af klinikudstyr. Den endelige leasingforpligtelse er endnu ikke fastsat, da der stadig mangler færdiggørelse af dele af klinikken. Den samlede leasingforpligtelse forventes at blive i størrelsesordenen 1.500.000, som skal tilbagebetales med tillæg af finansieringsomkostninger over ca 7 år.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Klinikudstyr (leasede aktiver) er omfattet af et ejerforbehold til Nykredit Leasing.

Der er således ejer pant i aktiver til en bogført værdi på kr. 1.483.154.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaverere:

Waist ApS, nom 150.000 eller 100%