

Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS

Strandvejen 6, 1
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2018

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	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

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

e-mailadresse: riedanielhansen@get2net.dk

CVR-nr: 36895489

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 aflagt årsrapport og afgivet ledelsesberetning for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten godkendes af direktionen og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/03/2018

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 1. januar 2017 - 31. december 2017. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

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 3 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 fondslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Avderød, 27/03/2018

Flemming Juhl Nielsen , mne888

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

Ledelsesberetning

Selskabets formål

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

Beskrivelse af selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har i 2015 igangsat etableringen af Tanklinikken på Strandvejen 6, 1 sal. Klinikken er fuldt ud etableret i løbet af 2016.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. -152.958.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.455.714

Selskabet har en egenkapital på kr. -1.186.973

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Going Concern:

Selskabets første 2 regnskabsår er præget af at man er midt i processen med at etablere tandklinikken.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 & leaset 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.

Klinikudstyr som er leaset og som forventes overtaget fra leasingselskabet efter endt leasingperiode indregnes til kostpris og afskrives over en forventet brugstid som er forskellig fra leasingperioden afhængigt af aktivets forventede brugstid..

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

Leasingforpligtelser (Finansiel/operationel leasing)

Leasingkontrakter vedrørende leasing af klinikudstyr & inventar er indregnet som gældsforpligtelse i balancen. Der indregnes således både et "købt" aktiv og en gældsforpligtelse. Den samlede leasingforpligtelse omregnes og udgiftsføres som afskrivning af aktivet og renter af leasinggæld.

Den beregnede leasingforpligtelse afvikles herefter på sammen måde som et annuitetslån efter en beregnet afvikling. Den betalte leasingydelse opdeles i en rentedel og en afdragsdel. Rentedelen indregnes i resultatopgørelse og afdragsdelen indregnes i balancen og nedbringer leasingsforpligtelsens værdi (beregnet restgæld)

Den samlede leasingforpligtelse er beregnet og oplyst i noterne

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerete 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		626.163	336.756
Personaleomkostninger	1	-492.838	-799.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-285.154	-283.422
Resultat af ordinær primær drift		-151.829	-746.013
Andre finansielle indtægter		400	0
Øvrige finansielle omkostninger		-61.836	-48.999
Ordinært resultat før skat		-213.265	-795.012
Skat af årets resultat		60.307	81.386
Årets resultat		-152.958	-713.626
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-152.958	-713.626
I alt		-152.958	-713.626

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.392.913	1.580.677
Indretning af lejede lokaler		765.218	860.870
Materielle anlægsaktiver i alt		2.158.131	2.441.547
Deposita		64.450	63.813
Finansielle anlægsaktiver i alt		64.450	63.813
Anlægsaktiver i alt		2.222.581	2.505.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.859	24.072
Udsudte skatteaktiver		163.874	102.486
Andre tilgodehavender			9.477
Periodeafgrænsningsposter		21.309	2.734
Tilgodehavender i alt		233.042	138.769
Likvide beholdninger		91	1.667
Omsætningsaktiver i alt		233.133	140.436
Aktiver i alt		2.455.714	2.645.796

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	2	150.000	150.000
Overført resultat		-1.336.973	-1.184.015
Egenkapital i alt		-1.186.973	-1.034.015
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.680.436	1.648.156
Leasingforpligtelser		1.231.226	1.433.239
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.911.662	3.081.395
Gæld til banker		434.894	291.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.190	3.039
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		74.697	72.209
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.244	31.467
Leasingforpligtelser		200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		731.025	598.416
Gældsforpligtelser i alt		3.642.687	3.679.811
Passiver i alt		2.455.714	2.645.796

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	150.000	-1.184.015	-1.034.015
Årets resultat		-152.958	-152.958
Egenkapital, ultimo	150.000	-1.336.973	-1.186.973

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	451.086	751.562
Pensionsbidrag	30.464	27.398
Sociale ydelser	5.310	6.101
Personaleomkostninger	5.133	4.075
Kurser	845	10.211
	<u>492.838</u>	<u>799.347</u>

2. 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>

3. 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.

4. 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.

Huslejekontrakt på kr. 277.000 pr år.

Leasingkontrakt på kr. 240.000 pr år.

Der er indgået aftale med Nykredit Leasing om leasing af klinikudstyr. Den endelige leasingforpligtelse er nu fastsat. Den samlede leasingforpligtelse er på 1.659.264, som skal tilbagebetales med tillæg af finansieringsomkostninger over ca 7 år, startende 1/10 2016. Efter udløb af leasingperioden så skal der anvises en køber til en pris af 140.000. Køber vil være Waist ApS eller Annemarie Daniel Hansen. Det er hensigten at leasingtager skal være ejer af klinikudstyret efter leasingkontraktens udløb.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaverere:
Waist ApS, nom 150.000 eller 100%

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	2	2
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
Antal ansatte, ultimo	2	2