

Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS

Strandvejen 6, 1
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/05/2019

Annemarie Daniel Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL
NIELSEN

Avderødvej 10

2980 Kokkedal

DK Danmark

CVR-nr: 14135308

P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 10/05/2019

Direktion

Annemarie Daniel Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Væsentlig usikkerhed vedr. 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 2 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.

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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, 10/05/2019

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. -121.291.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.225.033

Selskabet har en egenkapital på kr. -1.308.264

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 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.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		733.500	626.163
Personaleomkostninger	1	-567.864	-492.838
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-283.719	-285.154
Resultat af ordinær primær drift		-118.083	-151.829
Andre finansielle indtægter		200	400
Øvrige finansielle omkostninger		-57.805	-61.836
Ordinært resultat før skat		-175.688	-213.265
Skat af årets resultat		54.397	60.307
Årets resultat		-121.291	-152.958
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-121.291	-152.958
I alt		-121.291	-152.958

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.205.149	1.392.913
Indretning af lejede lokaler		669.566	765.218
Materielle anlægsaktiver i alt		1.874.715	2.158.131
Deposita		65.469	64.450
Finansielle anlægsaktiver i alt		65.469	64.450
Anlægsaktiver i alt		1.940.184	2.222.581
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.381	47.859
Udskudte skatteaktiver		218.271	163.874
Andre tilgodehavender		3.046	0
Periodeafgrænsningsposter		21.830	21.309
Tilgodehavender i alt		284.528	233.042
Likvide beholdninger		321	91
Omsætningsaktiver i alt		284.849	233.133
Aktiver i alt		2.225.033	2.455.714

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		-1.458.264	-1.336.973
Egenkapital i alt		-1.308.264	-1.186.973
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.680.635	1.680.436
Leasingforpligtelser		1.024.939	1.231.226
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.705.574	2.911.662
Gæld til banker		434.770	434.894
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.202	2.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.666	20.190
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		63.662	72.697
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		41.423	1.244
Leasingforpligtelser		200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		827.723	731.025
Gældsforpligtelser i alt		3.533.297	3.642.687
Passiver i alt		2.225.033	2.455.714

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	150.000	-1.336.973	-1.186.973
Årets resultat		-121.291	-121.291
Egenkapital, ultimo	150.000	-1.458.264	-1.308.264

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	496.476	451.086
Vikarbureau	26.342	0
Pensionsbidrag	33.905	30.464
Sociale ydelser	6.762	5.310
Personaleomkostninger	3.066	5.133
Kurser	1.313	845
	567.864	492.838

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje. Ledelsen forventer at anpartskapitalen reableres 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.

3. 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. 282.000 pr år.

Leasingkontrakt på kr. 240.000 pr år.

Den samlede leasingforpligtelse er på 1.224.939, som skal tilbagebetales med tillæg af finansieringsomkostninger over de kommende 5 år. 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.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaverere:

Waist ApS, nom 150.000 eller 100%

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2