

Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS

Strandvejen 6 1
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2020

Annemarie Daniel Hansen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS
Strandvejen 6 1
2100 København Ø

CVR-nr: 36895489
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 - 31. december 2019 for Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Direktionen indstiller til generalforsamlingen at det besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København Ø, den 31/03/2020

Direktion

Annemarie Daniel Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Indledning

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS.

Opstilling af årsregnskabet

Vi har efter aftale med ledelsen opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Svanemøllens Tandklinik ApS. for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet .

Udført arbejde ved opstilling af årsregnskabet

Opstilling af årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper for integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Revisors ansvar for årsregnskabet

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Avderød, 31/03/2020

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 driver Tandklinikken på Strandvejen 6, 1 sal, 2100 København Ø.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. 35.377.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.996.194

Selskabet har en egenkapital på kr. -1.272.887

Årets resultat anses stadig for at være tilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Going Concern:

Selskabets første 5 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder en sammentrækning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandling af patienter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

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 administrationsselskab 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.173.936	733.500
Personaleomkostninger	1	-763.931	-567.864
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-283.416	-283.719
Resultat af ordinær primær drift		126.589	-118.083
Andre finansielle indtægter		400	200
Øvrige finansielle omkostninger		-103.330	-57.805
Ordinært resultat før skat		23.659	-175.688
Skat af årets resultat		11.718	54.397
Årets resultat		35.377	-121.291
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		35.377	-121.291
I alt		35.377	-121.291

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.017.385	1.205.149
Indretning af lejede lokaler		573.914	669.566
Materielle anlægsaktiver i alt		1.591.299	1.874.715
Deposita		66.271	65.469
Finansielle anlægsaktiver i alt		66.271	65.469
Anlægsaktiver i alt		1.657.570	1.940.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.834	41.381
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.893	0
Udskudte skatteaktiver		228.096	218.271
Andre tilgodehavender			3.046
Periodeafgrænsningsposter		20.655	21.830
Tilgodehavender i alt		338.478	284.528
Likvide beholdninger		146	321
Omsætningsaktiver i alt		338.624	284.849
Aktiver i alt		1.996.194	2.225.033

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		-1.422.887	-1.458.264
Egenkapital i alt		-1.272.887	-1.308.264
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.726.112	1.680.635
Leasingforpligtelser		813.604	1.024.939
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.539.716	2.705.574
Gæld til banker		331.739	434.770
Modtagne forudbetalinger fra kunder		29.542	22.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.358	65.666
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		94.594	63.662
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.132	41.423
Leasingforpligtelser		200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		729.365	827.723
Gældsforpligtelser i alt		3.269.081	3.533.297
Passiver i alt		1.996.194	2.225.033

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	150.000	-1.458.264	-1.308.264
Årets resultat		35.377	35.377
Egenkapital, ultimo	150.000	-1.422.887	-1.272.887

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	511.488	496.476
Vikarbureau	210.218	26.342
Pensionsbidrag	22.397	33.905
Sociale ydelser	4.999	6.762
Personaleomkostninger	14.535	3.066
Kurser	294	1.313
	763.931	567.864

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 894.977, som skal tilbagebetales med tillæg af finansieringsomkostninger over de kommende 4 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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2