

Tandlægerne Vadum ApS

Ellehammersvej 72, 9430 Vadum

CVR-nr. 36 90 92 85

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2018

Dirigent:


.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 28. marts 2018
Direktion:


.....
Signe Haurits Bräuner
.....
Poul Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Vadum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Vadum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne33198

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægerne Vadum ApS
Adresse, postnr., by	Ellehammersvej 72, 9430 Vadum
CVR-nr.	36 90 92 85
Stiftet	30. april 2015
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Signe Haurits Bräuner Poul Petersen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlæge- samt tandplejervirksomhed samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 82.968 kr. mod et overskud på 146.688 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 71.176 kr.

Selskabet har således tabt hele selskabskapitalen, hvorfor det er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at selskabets anpartskapital reableres via egen indtjening i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	3.791.255	3.745.217
2	Personaleomkostninger	-3.554.301	-3.201.905
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-294.576	-292.576
	Resultat før finansielle poster	-57.622	250.736
	Finansielle indtægter	700	2.500
	Finansielle omkostninger	-49.349	-64.668
	Resultat før skat	-106.271	188.568
	Skat af årets resultat	23.303	-41.880
	Årets resultat	-82.968	146.688
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-82.968	146.688
		-82.968	146.688

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	729.165	907.737
		<u>729.165</u>	<u>907.737</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	249.155	365.159
		<u>249.155</u>	<u>365.159</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.200	1.200
		<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>979.520</u>	<u>1.274.096</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.467	150.064
4	Udskudte skatteaktiver	30.699	7.396
	Tilgodehavende selskabsskat	100.000	75.000
	Andre tilgodehavender	1.505	3.484
		<u>240.671</u>	<u>235.944</u>
	Likvide beholdninger	<u>451.950</u>	<u>579.402</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>692.621</u>	<u>815.346</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.672.141</u></u>	<u><u>2.089.442</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-121.176	-38.208
	Egenkapital i alt	<u>-71.176</u>	<u>11.792</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	133.413	383.386
		<u>133.413</u>	<u>383.386</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	271.200	271.200
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	939	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.221	73.482
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	728.099	832.099
	Anden gæld	524.445	517.483
		<u>1.609.904</u>	<u>1.694.264</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.743.317</u>	<u>2.077.650</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.672.141</u></u>	<u><u>2.089.442</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-38.208	11.792
Overført via resultatdisponering	0	-82.968	-82.968
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>-121.176</u>	<u>-71.176</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Vadum ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indretning af lejede lokaler 5 år

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.959.191	2.696.804
Pensioner	438.878	380.202
Andre omkostninger til social sikring	55.268	51.003
Andre personaleomkostninger	100.964	73.896
	<u>3.554.301</u>	<u>3.201.905</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>7</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over 7 år, svarende til den forventede brugstid. Goodwill består primært af merværdi af tandlægeklinikken i forbindelse med købet i 2015, der af ledelsen antages at have en værdi på 0 kr. efter udløb af den forventede brugstid.

4 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver udgør 32 t.kr., som forventes realiseret som aktuel skat i 2018.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale med en restløbetid på 27 måneder og med en samlet forpligtelse på 98 t.kr.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker er der stillet virksomhedspant på i alt 1.000 t.kr.