

Tandlægeselskabet Godtand I/S

CVR-nr. 36966688

Gammel Kongevej 72C, st

1850 Frederiksberg C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2016

Dirigent

Navn: Matteo Ekbatani

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Godtand I/S
Gammel Kongevej 72C, st
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 36966688

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Matteo Sharifzadeh Ekbatani, Direktør
Per Hugo Beck-Kristensen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlægeselskabet Godtand I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02.05.2016

Direktion

Matteo Sharifzadeh Ekbatani
Direktør

Per Hugo Beck-Kristensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Godtand I/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Godtand I/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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.

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

København, den 02.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B

Det er selskabets første regnskabsår, som dækker perioden 01.01.- 31.12.2015 og der indgår derfor ikke sammenligningstal.

Virksomheden indgår i Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS' og Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS' skattemæssige opgørelser

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. ♥Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug består af materiale og teknikomkostninger, der omfatter kostpris for varer, der er solgt i året eller medgået til årets salg af ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden vurderes at udgøre 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		8.095.704
Vareforbrug		(1.367.544)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.322.414)</u>
Bruttoresultat		4.405.746
Personaleomkostninger	1	(1.862.431)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(157.022)</u>
Driftsresultat		2.386.293
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(48.068)</u>
Årets resultat		<u>2.338.225</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>2.338.225</u>
		<u>2.338.225</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		547.191
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>547.191</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		231.780
Indretning af lejede lokaler		368.257
Materielle anlægsaktiver	5	<u>600.037</u>
Andre tilgodehavender		380.359
Finansielle anlægsaktiver		<u>380.359</u>
Anlægsaktiver		<u>1.527.587</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		44.090
Varebeholdninger		<u>44.090</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		469.631
Andre tilgodehavender	6	84.160
Periodeafgrænsningsposter		28.125
Tilgodehavender		<u>581.916</u>
Likvide beholdninger		<u>33.496</u>
Omsætningsaktiver		<u>659.502</u>
Aktiver		<u><u>2.187.089</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Overført overskud eller underskud		112.792
Egenkapital		<u>112.792</u>
Bankgæld		427.993
Modtagne forudbetalinger fra kunder		79.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.815
Anden gæld	7	1.432.932
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.074.297</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.074.297</u>
Passiver		<u>2.187.089</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Overført overskud eller under- skud kr.
Årets resultat	<u>112.792</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>112.792</u></u>

Noter

	2015
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	1.368.116
Pensioner	98.084
Andre omkostninger til social sikring	37.914
Andre personaleomkostninger	358.317
	1.862.431
	2015
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	18.869
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	138.153
	157.022
	2015
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	35.771
Øvrige finansielle omkostninger	12.297
	48.068
	Goodwill
	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	566.060
Kostpris ultimo	566.060
Årets afskrivninger	(18.869)
Af- og nedskrivninger ultimo	(18.869)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	547.191

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	310.047	428.143
Kostpris ultimo	310.047	428.143
Årets afskrivninger	(78.267)	(59.886)
Af- og nedskrivninger ultimo	(78.267)	(59.886)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	231.780	368.257
		2015 kr.
6. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender		84.160
		84.160
		2015 kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		137.205
Feriepengeforpligtelser		184.697
Andre skyldige omkostninger		1.111.030
		1.432.932
		2015 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		3.577.556

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af huslejeoplygtelse på 2.925 t.kr. idet der er indgået aftale om uopsigelighe d indtil 1. april 2021 vedrørende lejemålet Gammel Kongevej 72C, 1850 Frederiksberg C. Endvidere leasing- og lejeoplygtelse på 653 t.kr. vedrørende klinikudstyr og bil.