

**Tandlægeselskabet
Godtand I/S**
Gammel Kongevej 72C, st
1850 Frederiksberg C
CVR-nr. 36966688

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.04.2019

Dirigent

Navn: Matteo Sharifzadeh Ekbatani

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 36966688

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11.04.2019

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 01.01.2018 - 31.12.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og dertil beslægtet virksomhed. Selskabet er stiftet som interessentskab og ejes af Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS og Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2018 realiseret en overskud på 2.047 t.kr. mod 2.786 t.kr. i 2017. Der er i året foretaget udlodninger til de respektive holdingselskaber, hvorefter kapitalindestående pr. 31.12.2018 udgør 1.310 t.kr. Resultatet vurderes af ledelsen at være mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		9.307.966	9.985.853
Vareforbrug		(1.912.707)	(2.094.946)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.251.257)</u>	<u>(2.070.799)</u>
Bruttoresultat		5.144.002	5.820.108
Personaleomkostninger	1	(2.624.864)	(2.601.381)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(434.375)</u>	<u>(392.556)</u>
Driftsresultat		2.084.763	2.826.171
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(37.546)</u>	<u>(39.993)</u>
Årets resultat		<u>2.047.217</u>	<u>2.786.178</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.047.217</u>	<u>2.786.178</u>
		<u>2.047.217</u>	<u>2.786.178</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		701.473	798.379
Immaterielle anlægsaktiver	4	701.473	798.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		851.275	928.456
Indretning af lejede lokaler		272.721	297.253
Materielle anlægsaktiver	5	1.123.996	1.225.709
Andre tilgodehavender		415.628	403.523
Finansielle anlægsaktiver		415.628	403.523
Anlægsaktiver		2.241.097	2.427.611
Fremstillede varer og handelsvarer		149.786	126.652
Varebeholdninger		149.786	126.652
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		970.366	706.987
Igangværende arbejder for fremmed regning		154.580	160.992
Andre tilgodehavender		102.878	155.427
Periodeafgrænsningsposter		0	13.464
Tilgodehavender		1.227.824	1.036.870
Likvide beholdninger		41.540	36.701
Omsætningsaktiver		1.419.150	1.200.223
Aktiver		3.660.247	3.627.834

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Overført overskud eller underskud		1.309.500	1.624.632
Egenkapital		1.309.500	1.624.632
Bankgæld		432.364	616.139
Langfristede gældsforpligtelser	6	432.364	616.139
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	183.734	178.324
Bankgæld		877.696	299.378
Modtagne forudbetalinger fra kunder		220.941	250.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.964	193.753
Anden gæld	7	356.048	464.938
Kortfristede gældsforpligtelser		1.918.383	1.387.063
Gældsforpligtelser		2.350.747	2.003.202
Passiver		3.660.247	3.627.834
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	1.624.632
Årets resultat	<u>(315.132)</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.309.500</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.866.173	1.807.317
Pensioner	248.140	235.848
Andre omkostninger til social sikring	54.049	60.849
Andre personaleomkostninger	456.502	497.367
	2.624.864	2.601.381
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	96.906	95.206
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	337.469	297.350
	434.375	392.556
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	179	4.448
Øvrige finansielle omkostninger	37.367	35.545
	37.546	39.993
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		969.060
Kostpris ultimo		969.060
Af- og nedskrivninger primo		(170.681)
Årets afskrivninger		(96.906)
Af- og nedskrivninger ultimo		(267.587)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		701.473

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.338.238	496.018
Tilgange	189.512	46.244
Afgange	(143.620)	0
Kostpris ultimo	1.384.130	542.262
Af- og nedskrivninger primo	(409.782)	(198.765)
Årets afskrivninger	(266.693)	(70.776)
Tilbageførsel ved afgang	143.620	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(532.855)	(269.541)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	851.275	272.721

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	183.734	178.324	432.364
	183.734	178.324	432.364

	2018 kr.	2017 kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	24.715	103.374
Feriepengeforpligtelser	154.944	161.815
Andre skyldige omkostninger	176.389	199.749
	356.048	464.938

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	1.373.265	2.003.228

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af huslejeforpligtelse på 1.310 t.kr. idet der er indgået aftale om uopsigelighed indtil 1. april 2021 vedrørende lejemålet Gammel Kongevej 72C, 1850 Frederiksberg C. Endvidere leasing- og lejeforpligtelse på 63 t.kr. vedrørende klinikudstyr og bil.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning består af behandlinger, som er igangværende, men ej faktureret. Denne indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingerne udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 renteomkostninger 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 klargøring 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

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning består af igangværende behandlinger og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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.