
Tandlægeselskabet Dental Care ApS

Ishøj Store Torv 21, 1, 2635 Ishøj

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 3/11 - 31/12)

CVR-nr. 37 20 63 85

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/5 2017

Wafaa M. Mohammad
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 3. november - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. november 2015 - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Dental Care ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 19. maj 2017

Direktion

Wafaa M. Mohammad

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Dental Care ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Dental Care ApS for regnskabsåret 3. november 2015 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. november 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabets ledelse har i løbet af regnskabsåret 2015/2016 ikke rettidigt indberettet lønsumsafgift, samt A-skat og AM-bidrag til de offentlige myndigheder, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Hellerup, den 19. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Dental Care ApS
Ishøj Store Torv 21, 1
2635 Ishøj

CVR-nr.: 37 20 63 85

Regnskabsperiode: 3. november 2015 - 31. december 2016

Stiftet: 3. november 2015

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ishøj

Direktion

Wafaa M. Mohammad

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 3. november - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		477.146
Personaleomkostninger	3	-626.849
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-86.667
Resultat før finansielle poster		-236.370
Finansielle omkostninger		-44.793
Resultat før skat		-281.163
Skat af årets resultat	4	61.504
Årets resultat		-219.659

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-219.659
		-219.659

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015/16 DKK
Goodwill		373.333
Immaterielle anlægsaktiver	5	373.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.000
Materielle anlægsaktiver	6	240.000
Deposita		29.250
Finansielle anlægsaktiver		29.250
Anlægsaktiver		642.583
Varebeholdninger		10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.205
Udskudt skatteaktiv		61.504
Periodeafgrænsningsposter		32.383
Tilgodehavender		116.092
Likvide beholdninger		17.864
Omsætningsaktiver		143.956
Aktiver		786.539

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-219.659
Egenkapital	7	-169.659
Kreditinstitutter		521.798
Langfristede gældsforpligtelser	8	521.798
Kreditinstitutter	8	204.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.289
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		152.712
Anden gæld		61.540
Kortfristede gældsforpligtelser		434.400
Gældsforpligtelser		956.198
Passiver		786.539
Kapitalberedskab	1	
Hovedaktivitet	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9	

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Ledelsen konstaterer at mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt.

Der er positiv forventning til udviklingen i selskabets indtjening.

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at de vil støtte selskabet økonomisk, således at selskabets nuværende økonomiske forpligtigelser kan indfries.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2017 i selskabet, samt tilkendegivelsen fra selskabets kapitalejer, er det ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab forbedres, og er tilstrækkeligt til finansiering af selskabets fortsatte drift.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

3 Personaleomkostninger

	2015/16 DKK
Lønninger	575.534
Pensioner	43.000
Andre omkostninger til social sikring	8.315
	626.849
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-61.504
	-61.504

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 3. november	0
Tilgang i årets løb	400.000
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>400.000</u>
Ned- og afskrivninger 3. november	0
Årets afskrivninger	26.667
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>26.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>373.333</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 3. november	0
Tilgang i årets løb	300.000
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>300.000</u>
Ned- og afskrivninger 3. november	0
Årets afskrivninger	60.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>240.000</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 3. november	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-219.659	-219.659
Egenkapital 31. december	50.000	-219.659	-169.659

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16 DKK
Kreditinstitutter	
Efter 5 år	361.798
Mellem 1 og 5 år	160.000
Langfristet del	<u>521.798</u>
Inden for 1 år	40.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>164.859</u>
Kortfristet del	<u>204.859</u>
	<u>726.657</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2016 ingen eventualforpligtelser.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Dental Care ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter, regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter, regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.