
Tandlægeselskabet Dental Care ApS

Ishøj Store Torv 21, 2., 2635 Ishøj

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 37 20 63 85

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/2 2018

Wafaa M. Mohammad
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 22. februar 2018

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 1. januar - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 22. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Dental Care ApS
Ishøj Store Torv 21, 2.
2635 Ishøj

CVR-nr.: 37 20 63 85
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 3. november 2015
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ishøj

Direktion

Wafaa M. Mohammad

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		659.909	477.146
Personaleomkostninger	3	-604.606	-626.849
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-88.693	-86.667
Resultat før finansielle poster		-33.390	-236.370
Finansielle indtægter		300	0
Finansielle omkostninger		-42.228	-44.793
Resultat før skat		-75.318	-281.163
Skat af årets resultat	4	16.534	61.504
Årets resultat		-58.784	-219.659

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-58.784	-219.659
		-58.784	-219.659

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		346.666	373.333
Immaterielle anlægsaktiver	5	346.666	373.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.286	240.000
Materielle anlægsaktiver	6	202.286	240.000
Deposita		29.250	29.250
Finansielle anlægsaktiver		29.250	29.250
Anlægsaktiver		578.202	642.583
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.301	22.205
Udskudt skatteaktiv		78.038	61.504
Periodeafgrænsningsposter		0	32.383
Tilgodehavender		98.339	116.092
Likvide beholdninger		16.914	17.864
Omsætningsaktiver		125.253	143.956
Aktiver		703.455	786.539

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-278.443	-219.659
Egenkapital	7	-228.443	-169.659
Kreditinstitutter		457.122	521.798
Langfristede gældsforpligtelser	8	457.122	521.798
Kreditinstitutter	8	226.188	204.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.355	15.289
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.503	152.712
Anden gæld		81.730	61.540
Kortfristede gældsforpligtelser		474.776	434.400
Gældsforpligtelser		931.898	956.198
Passiver		703.455	786.539
Kapitalberedskab	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

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 2018 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

	2017 DKK	2016 DKK
Lønninger	556.914	575.534
Pensioner	42.000	43.000
Andre omkostninger til social sikring	5.692	8.315
	604.606	626.849
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-16.534	-61.504
	-16.534	-61.504

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	400.000
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>400.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	26.667
Årets afskrivninger	26.667
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>53.334</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>346.666</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	300.000
Tilgang i årets løb	24.312
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>324.312</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	60.000
Årets afskrivninger	62.026
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>122.026</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>202.286</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-219.659	-169.659
Årets resultat	0	-58.784	-58.784
Egenkapital 31. december	50.000	-278.443	-228.443

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:

	2017 DKK	2016 DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	257.122	361.798
Mellem 1 og 5 år	200.000	160.000
Langfristet del	<u>457.122</u>	<u>521.798</u>
Inden for 1 år	50.000	40.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	176.188	164.859
Kortfristet del	<u>226.188</u>	<u>204.859</u>
	683.310	726.657

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	42.576	0
Mellem 1 og 5 år	152.564	0
	<u>195.140</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Dental Care ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017 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

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.

Bruttofortjeneste

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indtjeningssevne 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 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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