
Tandlægeselskabet Dental Care ApS

Ishøj Store Torv 21, 2., 2635 Ishøj

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 37 20 63 85

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/05 2019

Wafaa M. Mohammad
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 10. maj 2019

Direktion

Wafaa M. Mohammad

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Dental Care ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Dental Care ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Hellerup, den 10. maj 2019

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: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ishøj

Direktion

Wafaa M. Mohammad

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 705.769 | 659.909 |
| Personaleomkostninger | 3 | -473.982 | -604.606 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -91.529 | -88.693 |
| Resultat før finansielle poster | | 140.258 | -33.390 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 300 |
| Finansielle omkostninger | | -42.844 | -42.228 |
| Resultat før skat | | 97.414 | -75.318 |
| Skat af årets resultat | 4 | -22.238 | 16.534 |
| Årets resultat | | 75.176 | -58.784 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| Overført resultat | | 75.176 | -58.784 |
| | | 75.176 | -58.784 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 319.999 | 346.666 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 319.999 | 346.666 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 137.424 | 202.286 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 137.424 | 202.286 |
| Deposita | | 29.250 | 29.250 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 29.250 | 29.250 |
| Anlægsaktiver | | 486.673 | 578.202 |
| Varebeholdninger | | 10.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 20.890 | 20.301 |
| Udskudt skatteaktiv | | 55.800 | 78.038 |
| Tilgodehavender | | 76.690 | 98.339 |
| Likvide beholdninger | | 20.757 | 16.914 |
| Omsætningsaktiver | | 107.447 | 125.253 |
| Aktiver | | 594.120 | 703.455 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -203.267 | -278.443 |
| Egenkapital | 7 | -153.267 | -228.443 |
| Kreditinstitutter | | 377.308 | 457.122 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 377.308 | 457.122 |
| Kreditinstitutter | 8 | 78.792 | 226.188 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.961 | 13.355 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 174.444 | 153.503 |
| Anden gæld | | 83.882 | 81.730 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 370.079 | 474.776 |
| Gældsforpligtelser | | 747.387 | 931.898 |
| Passiver | | 594.120 | 703.455 |
| 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 2019 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

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Lønninger | 427.999 | 556.914 |
| Pensioner | 42.000 | 42.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.983 | 5.692 |
| | 473.982 | 604.606 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 2 |

4 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|---------------|----------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 22.238 | -16.534 |
| | 22.238 | -16.534 |

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill DKK |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 400.000 |
| Kostpris 31. december | 400.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 53.334 |
| Årets afskrivninger | 26.667 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 80.001 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 319.999 |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 324.312 |
| Kostpris 31. december | 324.312 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 122.026 |
| Årets afskrivninger | 64.862 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 186.888 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 137.424 |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | -278.443 | -228.443 |
| Årets resultat | 0 | 75.176 | 75.176 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -203.267 | -153.267 |

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:

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 84.508 | 257.122 |
| Mellem 1 og 5 år | 292.800 | 200.000 |
| Langfristet del | <u>377.308</u> | <u>457.122</u> |
| Inden for 1 år | 73.200 | 50.000 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 5.592 | 176.188 |
| Kortfristet del | <u>78.792</u> | <u>226.188</u> |
| | <u>456.100</u> | <u>683.310</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Inden for 1 år | 42.166 | 42.576 |
| Mellem 1 og 5 år | 111.512 | 152.564 |
| | <u>153.678</u> | <u>195.140</u> |

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Dental Care ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2018 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 13.500 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, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.