

Tandlægerne Nord-Smil.dk I/S
Nytorv 3, 1.
9000 Aalborg

CVR-nr. 37540331

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11 /12 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægerne Nord-Smil.dk I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. august 2018

Direktion:

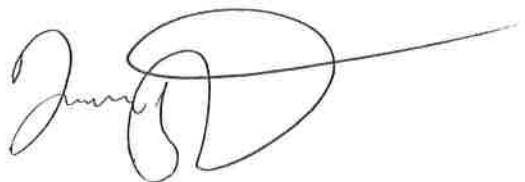
Hüseyin Dilsiz



Ali Naghavi



Duygu Akdeniz



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Nord-Smil.dk I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Nord-Smil.dk I/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. august 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægerne Nord-Smil.dk I/S
Nytov 3, 1.
9000 Aalborg

CVR nr. : 37540331

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Nord-Smil.dk I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		-10.000	4.951.731
Personaleomkostninger	1	0	3.632.952
Resultat før afskrivninger		-10.000	1.318.779
Afskrivninger		0	678.164
Resultat af primær drift		-10.000	640.615
Finansielle indtægter	2	0	44
Finansielle omkostninger	3	0	102.481
Årets resultat		-10.000	538.178
Resultatdisponering			
Tandlæge Hüseyin Dilsiz Holding ApS		-3.333	269.089
Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS		-3.333	269.089
Tandlæge Duygu Akdeniz Holding ApS		-3.333	0
I alt		-10.000	538.178

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		0	1.022.533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.258.213
Materielle anlægsaktiver i alt		0	3.280.746
Deposita		0	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	150.000
Anlægsaktiver i alt		0	3.430.746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	132.307
Andre tilgodehavender		27.498	82.614
Tilgodehavender i alt		27.498	214.920
Likvide beholdninger		0	712.479
Likvide beholdninger i alt		0	712.479
Omsætningsaktiver i alt		27.498	927.400
Aktiver i alt		27.498	4.358.146

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital Tandlæge Hüseyin Dilsiz Holding ApS		-3.333	269.089
Egenkapital Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS		-3.333	269.089
Egenkapital Tandlæge Duygu Akdeniz Holding ApS		-3.333	0
Egenkapital Vedtægtsmæssige reserver		27.498	18.332
Egenkapital i alt	4	<u>17.498</u>	<u>556.510</u>
Gæld til pengeinstitutter		0	3.312.905
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	0
Anden gæld		0	488.731
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.000</u>	<u>3.801.636</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.000</u>	<u>3.801.636</u>
Passiver i alt		<u>27.498</u>	<u>4.358.146</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	0	3.353.357
	Pensioner	0	46.643
	Andre omkostninger til social sikring	0	26.152
	Øvrige personaleomkostninger	0	206.800
	Personaleomkostninger i alt	0	3.632.952
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0.		
2	Finansielle indtægter	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle indtægter	0	44
	Finansielle indtægter i alt	0	44
3	Finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Øvrige finansielle omkostninger	0	102.481
	Finansielle omkostninger i alt	0	102.481
4	Egenkapital i alt	2017/18	2016/17
	Egenkapital Tandlæge Hüseyin Dilsiz Holding ApS	-3.333	269.089
	Egenkapital Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS	-3.333	269.089
	Egenkapital Tandlæge Duygu Akdeniz Holding ApS	-3.333	0
	Egenkapital Vedtægtsmæssige reserver	27.498	18.332
	Egenkapital i alt i alt	17.498	556.510
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.