

# Tandlægerne Nord-Smil.dk I/S

Nytorv 3, 1  
9000 Aalborg

Årsrapport  
9. marts 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/10/2017**

---

**Ali Naghavi**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 37540331  
Regnskabsår: 09/03/2016 - 30/06/2017

**Revisor** GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4  
9700 Brønderslev  
DK Danmark  
CVR-nr: 14795707  
P-enhed: 1000807130

# Ledespåtegning

Direktionen har idag behandlet og vedtaget årsregnskabet samt årsberetningen for 2016/2017.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22/09/2017

## Direktion

Ali Naghavi

Hüseyin Dilsiz

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Nord-Smil.dk I/S for perioden 9. marts 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som indehaveren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, ledelsesberetning med anvendt regnskabspraksis samt noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, som er den faglige standard for opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven, Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de for revisor gældende etiske regler herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence samt fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet og til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 22/09/2017

Morten Bruun Jacobsen  
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer  
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 14795707

# Ledelsesberetning

## Generelt

Interessentskabets formål er at drive tandlægepraksis.

## Økonomisk udvikling

Etablering og drift af virksomhed er forløbet som planlagt.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

## Forventet udvikling

Driften overdrages pr. 1. juli 2017 til et selvstændigt datterselskab.

## Ejerforhold

Drives som interessentskab (50/50 mellem):

Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS, Skejbygårdsvej 176, 8420 Risskov (CVR-nr. 37513148) og  
Tandlæge Huseyin Dilsiz Holding ApS, Illerupvej 31, 2. mf., 8200 Århus N (CVR-nr. 37519537)

## Resultatanvendelse

Årets resultat på DKK 538.178 foreslås disponeret således:

Overført til ejere.....	538.178
	-----
	538.178
	-----

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
GENERELT

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

## Sammenlignlighed

Der er ikke medtaget sammenligningstal, da der er tale om første regnskabsår.

## 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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert 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

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter honorarindtægt fratrukket vareforbrug.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

### Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Interessentskabet er ikke selvstændigt skattesubjekt, hvorfor skat ikke er medtaget i dette regnskab. Skatten beregnes og opkræves hos ejerselskaberne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler afskrives liniert over 5 år.

Ombygning lokaler afskrives liniert over 10 år.

Småaktiver under afskrivningslovens minimumsgrænse udgiftsføres dog straks i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Eventuel avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen som en korrektion til årets afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder indgår i årsregnskabet efter den indre værdis metode (equity-metoden). Udbytte fra datterselskaber reguleres over egenkapitalen.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, er medtaget under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".



# Resultatopgørelse 9. mar 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>6.173.213</b>
Distributionsomkostninger .....		-16.936
Administrationsomkostninger .....		-3.830.994
Andre driftsomkostninger .....		-1.695.918
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>629.365</b>
Andre finansielle indtægter .....		44
Øvrige finansielle omkostninger .....		-91.231
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>538.178</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>538.178</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		538.178
<b>I alt .....</b>		<b>538.178</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		1.022.533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.258.213
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>3.280.746</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>3.280.746</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		132.307
Andre tilgodehavender .....		231.250
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		1.364
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>364.921</b>
Likvide beholdninger .....		712.479
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>1.077.400</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.358.146</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Vedtægtsmæssige reserver .....		18.332
Overført resultat .....		538.178
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>556.510</b>
Gæld til banker .....		3.312.905
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		9.166
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		309.565
Periodeafgrænsningsposter .....		170.000
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.801.636</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.801.636</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.358.146</b>

# Noter

## 1. Materielle aktiver i alt

	<b>Ombygning og indretning lokale kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang	1.136.147	2.822.763
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.136.147</b>	<b>2.822.763</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-113.614	-564.550
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-113.614</b>	<b>-564.550</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.022.533</b>	<b>2.258.213</b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet virksomhedspant kr. 2.300.000 til Lån og Spar Bank, med pani i immaterielle og materielle aktiver i virksomheden. Bogført værdi kr. 3.413.052.