

Tandlæge Birgitte K. Schmidt ApS

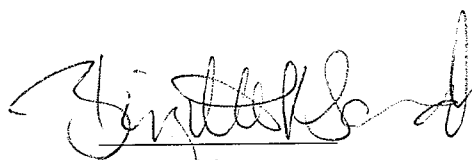
Toftegårds Plads 6, 1. th.
2500 Valby

CVR-nr. 37 89 02 51

Årsrapport 2016/17

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/12 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-17

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Tandlæge Birgitte K. Schmidt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

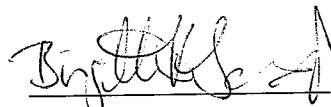
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 1 / 12 2017

Direktion:



Birgitte Kappel Schmidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tandlæge Birgitte K. Schmidt

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Birgitte K. Schmidt ApS for regnskabsåret 18. juli 2016 – 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. juli 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 10 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af en forbedret drift de kommende år, samt modtaget støtteerklæring fra kapitalejer, som har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 30. september 2018. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for 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 revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Gentofte, den 1/12 2017
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Birgitte K. Schmidt ApS
Toftegards Plads 6, 1. th.
2500 Valby

CVR-nr.: 37 89 02 51
Stiftet: 18. juli 2016
Hjemsted: Valby
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Første regnskabsår: 18. juli 2016 – 30. september 2017

Direktion

Birgitte Kappel Schmidt

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at reetablerer selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Fortsat drift er baseret på en forventet forbedret drift de kommende år samt modtaget støtteerklæring modtaget fra kapitalejer, som bekræfter at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 30. september 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta,

samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Tandlæge Birgitte K. Schmidt Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 18. juli 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17 kr.
	1.674.978
	BRUTTOFORTJENESTE
1	Personaleomkostninger -1.552.763
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver -297.511
	DRIFTSRESULTAT -175.296
2	Finansielle indtægter 0
3	Finansielle omkostninger -104.905
	RESULTAT FØR SKAT -280.201
4	Skat af årets resultat 61.221
	ÅRETS RESULTAT -218.980
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret 0
	Overført resultat -218.980
	DISPONERET I ALT -218.980

Balance

pr. 30. september 2017

AKTIVER

Note		2017 kr.
	Goodwill	855.200
5	Immaterielle anlægsaktiver	855.200
	Indretning af lejede lokaler	0
	Produktionsanlæg og maskiner	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	354.358
6	Materielle anlægsaktiver	354.358
	ANLÆGSAKTIVER	1.209.558
	Tilgodehavender fra salg	75.096
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
	Andre tilgodehavender	0
	Periodeafgrænsningsposter	32.139
	Udskudt skatteaktiv	61.221
	Tilgodehavender	168.456
	Likvide beholdninger	3.556
	OMSÆTNINGSAKTIVER	172.012
	AKTIVER	1.381.570

Balance

pr. 30. september 2017

PASSIVER

Note		2017 kr.
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-218.980
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
7	EGENKAPITAL	-168.980
	Hensættelse til udskudt skat	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0
	Gæld til kreditinstitutter	935.813
	Anden gæld, langfristet	312.000
8	Langfristede gældsforpligtelser	1.247.813
8	Kortfristet del af langfristet gæld	135.970
	Gæld til kreditinstitutter	10.956
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0
	Selskabsskat	0
	Anden gæld	155.811
	Kortfristede gældsforpligtelser	302.737
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.550.550
	PASSIVER	1.381.570
8	Eventualposter mv.	
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Kapitaltab og fortsat drift	

Noter

2016/17
kr.

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.366.400
Pension	167.639
Andre omkostninger til sociale sikring	18.724

1.552.763

Antal personer beskæftiget i gennemsnit **4**

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0
Andre finansielle indtægter	0

0

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0
Andre finansielle omkostninger	104.905

104.905

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	-61.221
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0

-61.221

2017
kr.**5 Immaterielle anlægsaktiver mv.**

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 18. juli 2016	0
Tilgang	1.069.000
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>1.069.000</u>
Afskrivninger 18. juli 2016	0
Årets afskrivninger	213.800
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september 2017	<u>213.800</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017	<u>855.200</u>

2017
kr.**6 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 18. juli 2016	0
Tilgang	438.069
Afgang	0
Kostpris 30. september 2017	438.069
Afskrivninger 18. juli 2016	0
Årets afskrivninger	83.711
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september 2017	83.711
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017	354.358

2017
kr.

7 Egenkapital

	18/7 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2017
Selskabsskapital	50.000			50.000
Overført resultat	0		-218.980	-218.980
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	50.000	0	-218.980	-168.980

8 Langfristede gældsforpligtelser

	30/9 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, langfristet	312.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	1.071.783	135.970	488.438
	1.383.783	135.970	488.438

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 29.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Tandlæge Birgitte K. Schmidt-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 1.083, er der givet virksomhedspant i anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg samt varebeholdninger for t.kr. 500.

10 Kapitaltab og fortsat drift

Ledelsen forventer at reetablerer selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Fortsat drift er baseret på en forventet forbedret drift de kommende år samt modtaget støtteerklæring modtaget fra kapitalejer, som bekræfter at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 30. september 2018.