



**Tandlægeselskabet Tandklinikken
Amagerbrogade 193 ApS**

Amagerbrogade 193
2300 København S

CVR.nr.: 38 25 08 09

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 8/12 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. maj 2018

Muhammad Tanveer Javed Anwar
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 8/12 2016 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Tandlægeselskabet Tandklinikken
Amagerbrogade 193 ApS
Amagerbrogade 193
2300 København S

CVR.nr.: 38 25 08 09

Telefon: 52 82 14 37

E-mail: tanveeranwardk@gmail.com

Regnskabsperiode: 8/12 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 8/12 2016

Direktion

Muhammad Tanveer Javed Anwar

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Tandlægeselskabet Tandklinikken.
Amagerbrogade 193 ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8/12 2016 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. maj 2018

Direktion

.....
Muhammad Tanveer Javed Anwar

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Tandklinikken Amagerbrogade 193 ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Tandklinikken; Amagerbrogade 193 ApS for regnskabsåret 8/12 2016 - 31/12 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg , den 17. maj 2018

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlæge virksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en forbedring i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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 virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Grundet klinikkens beliggenhed og kundemasse anses afskrivning over 10 år for forsvarligt.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 8/12 2016 - 31/12 2017

Note		<u>2016/2017</u> (13 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	1.730.324
1	Personaleomkostninger	-1.464.363
2	Af- og nedskrivninger	<u>-321.750</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-55.789
	Finansielle omkostninger	<u>-118.673</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-174.462
3	Skat af årets resultat	<u>37.491</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-136.971</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-136.971</u>
	I ALT	<u>-136.971</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u> <small>(13 mdr.)</small>
2	Goodwill	<u>1.533.667</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.533.667</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>364.583</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>364.583</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.898.250</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150.433
	Andre tilgodehavender	161.146
	Periodeafgrænsningsposter	<u>11.661</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>323.240</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.576</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>326.816</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.225.066</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>
	(13 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>-136.971</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-86.971</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>1.327.542</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.327.542</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	120.000
Gæld til pengeinstitutter	553.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.045
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23
Anden gæld	<u>226.439</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>984.495</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.312.037</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.225.066</u>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
7 Going concern	

NOTER

2016/2017

(13 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	5
Gager og lønninger	1.351.297
Pensionsbidrag	97.364
Andre omkostninger til social sikring	15.702
	1.464.363
Løn, vederlag og pension til direktion	500.000

Note 2 - Anlægsaktiver

Goodwill

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	1.720.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.720.000
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	186.333
Akkumulerede afskrivninger ultimo	186.333
Bogført værdi goodwill ultimo	1.533.667

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	500.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	500.000
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	135.417
Akkumulerede afskrivninger ultimo	135.417
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	364.583

Afskrivninger:

Goodwill	186.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.417
Afskrivninger i alt	321.750

NOTER

2016/2017

(13 mdr.)

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af udskudt skat (indtægt)

0

-37.491

-37.491

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo
Årets resultat

0

-136.971

-136.971

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

Goodwill lån 7312 1018011
Gældsbrief - Tandlægeklinikken Amagerbrogade 198

1.272.295

175.247

Gæld i alt
Kortfristet del (1. års afdrag)

1.447.542

-120.000

Langfristet gæld

1.327.542

Heraf forfalder efter mere end 5 år

800.000

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets hovedaktionær hæfter personligt for mellemværende med selskabets bank

Note 7 - Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen grundet stort underskud i indeværende regnskabsår. Underskuddet skyldes store opstartsomkostninger.

Ledelsen indskyder kapital i takt med omkostningernes forfald, og ledelsen forventer en positiv fremgang i såvel omsætning som resultat for næstkommende regnskabsår.

Regnskabet er aflagt efter forudsætning om going concern.