



**Tandlægeselskabet Tandklinikken
Amagerbrogade 193 ApS**

Amagerbrogade 193
2300 København S

CVR.nr.: 38 25 08 09

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. juni 2019

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 1/1 2018 - 31/12 2018	11.
Balance pr. 31/12 2018	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: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 8/12 2016

Direktion

Muhammad Tanveer Javed Anwar

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
C. F. Richs Vej 99 D, st.
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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 25. juni 2019

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 1/1 2018 - 31/12 2018, 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 25. juni 2019

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 tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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 salgspris 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 %

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(13 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	1.547.312	1.730.324
1 Personaleomkostninger	-1.271.546	-1.464.363
2 Af- og nedskrivninger	<u>-272.000</u>	<u>-321.750</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	3.766	-55.789
Finansielle omkostninger	<u>-134.830</u>	<u>-118.673</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-131.064	-174.462
3 Skat af årets resultat	<u>12.695</u>	<u>37.491</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-118.369</u>	<u>-136.971</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-118.369</u>	<u>-136.971</u>
I ALT	<u>-118.369</u>	<u>-136.971</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(13 mdr.)</small>
2 Goodwill	1.361.667	1.533.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.361.667	1.533.667
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	264.583	364.583
Materielle anlægsaktiver i alt	264.583	364.583
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.626.250	1.898.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	240.507	150.433
Andre tilgodehavender	196.537	161.146
Periodeafgrænsningsposter	0	11.661
Tilgodehavender i alt	437.044	323.240
Likvide beholdninger	27.973	3.576
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	465.017	326.816
AKTIVER I ALT	2.091.267	2.225.066

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(13 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-255.340</u>	<u>-136.971</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-205.340</u>	<u>-86.971</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>1.069.681</u>	<u>1.327.542</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.069.681</u>	<u>1.327.542</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	120.000
Gæld til pengeinstitutter	839.761	553.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.299	84.045
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.654	23
Anden gæld	<u>136.212</u>	<u>226.439</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.226.926</u>	<u>984.495</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.296.607</u>	<u>2.312.037</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.091.267</u>	<u>2.225.066</u>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2016/2017 <small>(13 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	5	5
Gager og lønninger	1.166.237	1.351.297
Pensionsbidrag	94.224	97.364
Andre omkostninger til social sikring	11.085	15.702
	1.271.546	1.464.363
Løn, vederlag og pension til direktion	500.000	500.000
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	1.720.000	0
Tilgang i året	0	1.720.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.720.000	1.720.000
Akkumulerede afskrivninger primo	186.333	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	172.000	186.333
Akkumulerede afskrivninger ultimo	358.333	186.333
Bogført værdi goodwill ultimo	1.361.667	1.533.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	500.000	0
Tilgang i året	0	500.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	500.000	500.000
Akkumulerede afskrivninger primo	135.417	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	100.000	135.417
Akkumulerede afskrivninger ultimo	235.417	135.417
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	264.583	364.583
Afskrivninger:		
Goodwill	172.000	186.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	135.417
Afskrivninger i alt	272.000	321.750

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2016/2017</u> (13 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-12.695</u>	<u>-37.491</u>
	<u>-12.695</u>	<u>-37.491</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-136.971	0
Årets resultat	<u>-118.369</u>	<u>-136.971</u>
	<u>-255.340</u>	<u>-136.971</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Goodwill lån 7312 1018011	1.154.147	1.272.295
Gældsbrief - Tandlægeklinikken Amagerbrogade 198	<u>65.534</u>	<u>175.247</u>
Gæld i alt	1.219.681	1.447.542
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-150.000</u>	<u>-120.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.069.681</u>	<u>1.327.542</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>650.000</u>	<u>800.000</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets hovedaktionær hæfter personligt for mellemværende med selskabets bank.