

Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS

Perlegade 52 2., 6400 Sønderborg

CVR-nr. 38 71 09 90

Årsrapport 2017

(fra selskabets stiftelse 13. juni - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2018

Dirigent:

.....
Anders Bjerregaard





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 13. juni - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 13. juni - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 3. april 2018
Direktion:

.....
Kristina Englund Rossen
direktør

Bestyrelse:

.....
Niels Retbøll
formand

.....
Kristina Englund Rossen

.....
Anders Bjerregaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 13. juni - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 13. juni - 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Horsens, den 3. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Frank Therkildsen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne32224



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS |
| Adresse, postnr., by | Perlegade 52 2., 6400 Sønderborg |
| CVR-nr. | 38 71 09 90 |
| Stiftet | 13. juni 2017 |
| Hjemstedskommune | Sønderborg |
| Regnskabsår | 13. juni - 31. december 2017 |
| Hjemmeside | www.godtsmil.dk |
| Telefon | 70 29 40 20 |
| Bestyrelse | Niels Retbøll, formand Kristina Englund Rossen Anders Bjerregaard |
| Direktion | Kristina Englund Rossen, Direktør |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holboes Allé 12, 8700 Horsens |
| Bankforbindelse | Spar Nord Bank A/S Himmerlandsgade 70, 9600 Aars |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i, at drive tandlægevirksomhed med henblik på at sælge serviceydelser og enkelte tillægsprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 361.838 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 701.912 kr.
Ledelsen anser årets resultat for værende i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et øget aktivitetsniveau samt en positiv likviditet i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017 7 mdr. |
|------|---|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 189.834 |
| 2 | Personaleomkostninger | -536.289 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -68.316 |
| | Resultat før finansielle poster | -414.771 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -9.470 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -35.345 |
| | Resultat før skat | -459.586 |
| 4 | Skat af årets resultat | 97.748 |
| | Årets resultat | -361.838 |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | Overført resultat | -361.838 |
| | | -361.838 |

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Balance

| Note | kr. | 2017 |
|------|---|-------------------------|
| | AKTIVER | |
| | Anlægsaktiver | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.238.190 |
| | Indretning af lejede lokaler | 181.322 |
| | | <u>3.419.512</u> |
| 6 | Finansielle anlægsaktiver | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 40.530 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1 |
| | Deposita, finansielle anlægsaktiver | 475.692 |
| | | <u>516.223</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.935.735</u> |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Varebeholdninger | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 212.636 |
| | | <u>212.636</u> |
| | Tilgodehavender | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 67.791 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 9.763 |
| | Udskudte skatteaktiver | 97.748 |
| | Andre tilgodehavender | 2.614.404 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 107.899 |
| | | <u>2.897.605</u> |
| | Likvide beholdninger | 71.962 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.182.203</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>7.117.938</u></u> |

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Balance

| Note | kr. | 2017 |
|------|---|-------------------------|
| | PASSIVER | |
| | Egenkapital | |
| | Aktiekapital | 125.000 |
| | Overkurs ved emission | 938.750 |
| | Overført resultat | -361.838 |
| | Egenkapital i alt | <u>701.912</u> |
| | Gældsforpligtelser | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | |
| | Leasingforpligtelser | 2.993.617 |
| | | <u>2.993.617</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | |
| 7 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 234.367 |
| | Gæld til banker | 144 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 60.896 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.951.954 |
| | Anden gæld | 175.048 |
| | | <u>3.422.409</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>6.416.026</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>7.117.938</u></u> |
| 1 | Anvendt regnskabspraksis | |
| 8 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | |
| 9 | Sikkerhedsstillelser | |
| 10 | Nærtstående parter | |

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Aktiekapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 125.000 | 938.750 | 0 | 1.063.750 |
| Overført via resultatdisponering | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-361.838</u> | <u>-361.838</u> |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2017 | <u>125.000</u> | <u>938.750</u> | <u>-361.838</u> | <u>701.912</u> |

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivninger på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

igangværende behandlinger for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende behandling ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende behandlinger forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende behandlinger med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Noter

| kr. | 2017 7 mdr. | | |
|---|---|---------------------------------|---------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | | | 442.317 |
| Pensioner | | | 24.790 |
| Andre omkostninger til social sikring | | | 6.507 |
| Andre personaleomkostninger | | | 62.675 |
| | | | 536.289 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | | | 6 |
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | | | 27.138 |
| Renteomkostninger til associerede virksomheder | | | 6.317 |
| Andre finansielle omkostninger | | | 1.890 |
| | | | 35.345 |
| 4 Skat af årets resultat | | | |
| Årets regulering af udskudt skat | | | -97.748 |
| | | | -97.748 |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
| Kostpris 13. juni 2017 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgange | 3.300.647 | 184.395 | 3.485.042 |
| Kostpris 31. december 2017 | 3.300.647 | 184.395 | 3.485.042 |
| Af- og nedskrivninger 13. juni 2017 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger | 62.457 | 3.073 | 65.530 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | 62.457 | 3.073 | 65.530 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 3.238.190 | 181.322 | 3.419.512 |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | 3.204.041 | 0 | 3.204.041 |

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre værdipapirer og kapitalandele | Deposita, finansielle anlægsaktiver | I alt |
|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Kostpris 13. juni 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgange | 50.000 | 1 | 475.692 | 525.693 |
| Kostpris 31. december 2017 | 50.000 | 1 | 475.692 | 525.693 |
| Årets resultat | -9.470 | 0 | 0 | -9.470 |
| Værdireguleringer | | | | |
| 31. december 2017 | -9.470 | 0 | 0 | -9.470 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 40.530 | 1 | 475.692 | 516.223 |

| Navn | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|----------------------------------|-----------|-----------------|--------------|
| Dattervirksomheder | | | |
| Godt Smil Sønderborg Leasing ApS | 100,00 % | 40.530 | -9.470 |

Andre kapitalandele

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.930 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale som er uopsigelig fra selskabets side indtil den 1. november 2027.

Selskabet har indgået leasingaftale med udløb i 2027. Leasingaftalen er indarbejdet som finansiel leasing.

Selskabet er sambeskattet med Tandlægeselskabet Englund Holdig ApS. Som delejet dattervirksomhed hæfter selskabet solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Hæftelsen er begrænset til den del af kravet som tilsvare til den andel af kapitalen der ejes direkte og indirekte af det ultimative moderselskab.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.

Årsregnskab 13. juni - 31. december 2017

Noter

10 Nærtstående parter

Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

| <u>Nærtstående part</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> | <u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|---|
| Tandlægeselskabet Englund Holding ApS | Onsholtvej 32 A 1., 8260 Viby J | Hovedanpartshaver |

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| Tandlægeselskabet Englund Holding ApS | Onsholtvej 32 A 1., 8260 Viby J |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Bjerregaard

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-377842271116

IP: 80.197.57.153

2018-04-10 06:38:55Z

NEM ID 

Niels Retbøll

Bestyrelsesformand

På vegne af: Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-469699441251

IP: 217.63.110.73

2018-04-10 16:09:45Z

NEM ID 

Kristina Englund Rossen

Direktionsmedlem

På vegne af: Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-469465037594

IP: 212.130.108.45

2018-04-13 07:23:20Z

NEM ID 

Kristina Englund Rossen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-469465037594

IP: 212.130.108.45

2018-04-13 07:23:20Z

NEM ID 

Frank Therkildsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:17259299

IP: 145.62.64.99

2018-04-13 08:45:23Z

NEM ID 

Anders Bjerregaard

Dirigent

På vegne af: Tandlægeselskabet Godt Smil Sønderborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-377842271116

IP: 83.91.120.138

2018-04-15 07:52:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0LXXY-EZ110-CHK5Q-OZTEA-YK2UW-UY04N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>